

**Пояснения к годовому балансу  
за 2022 год****1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.**

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Понссе Центр»
- 1.2. Юридический адрес: 188508, Ленинградская область, Территория Южная Часть Промзоны Горелово, ул. Понссе, дом №4
- 1.3. Фактический адрес: 188508, Ленинградская область, Территория Южная Часть Промзоны Горелово, ул. Понссе, дом №4
- 1.4. Основной государственный регистрационный № 1047855158361
- 1.5. 31 марта 2014 года компании ООО «Понссе» и Ponsse PLC Финляндия заключили договор купли-продажи и выкупили 100 % долю уставного капитала ООО «Оушен Сейфти Центр» у компании Viking Life-saving Equipment A/S Дания. В этот день ООО «Понссе» и Ponsse PLC Финляндия стали собственниками компании ООО «Оушен Сейфти Центр». Компания ООО «Понссе» владеет 99 % уставного капитала. Компания Ponsse PLC Финляндия владеет 1 % уставного капитала.
- 1.6. 11 января 2018 года компания ООО «Оушен Сейфти Центр» внесла запись о внесении изменений в сведения, содержащиеся в записи Единого государственного реестра юридических лиц от 08.04.2014 года ГРСН 2144725007821, в связи с ошибками, допущенными заявителем в ранее предоставленных документах.
- 1.7. 11 января 2018 года внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица. Произошло официальное переименование компании в ООО «Понссе Центр». Протокол №2017-12-25 собрания участников Общества с ограниченной ответственностью от 25.12.2017 года.
- 1.8. 01 июня 2021 года Решением акционеров общества была произведена смена генерального директора в компании ООО «Понссе Центр».
- 1.9. Компания ООО «Понссе» ИНН 7841312240 является взаимозависимым лицом с компанией ООО «Понссе Центр».
- 1.10. Уставный капитал предприятия составляет 12 750 000 (Двенадцать миллионов семьсот пятьдесят тысяч) руб.
- 1.11. Добавочный капитал предприятия составляет 112 170 025,16 (Сто двенадцать миллионов сто семьдесят тысяч двадцать пять рублей 16 копеек)
- 1.12. В организации работают по трудовому договору работники по совместительству. На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляла 4 человека.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности - пункт 25 ПБУ 4/99.
- 1.14. Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

**2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

**2.1. Организационный раздел.**

2.1.1. Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

**2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

2.2.1. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией самостоятельно по каждому объекту основных средств исходя из определяемого комиссией срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Компания применила упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, и не отражала изменений и последствия в учетной политики, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020, (пп. 48 и 49 Стандарта). Компания применило Стандарт перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта; без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета; без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Организация применяет новые правила признания объектов в качестве ОС, определения их первоначальной стоимости и установления элементов амортизации (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) только для тех основных средств, которые были признаны в качестве таковых после начала применения Стандарта.

**2.2.2. Организация имеет право учёта объектов основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (малоценных объектов), а также приобретённых книг, брошюр, и т. п. изданий (независимо от стоимости) в составе МПЗ (10 счет) и списывать в расходы на продажу. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно: расходы на канцелярию, хозяйственные расходы, туалетные принадлежности, кухонные и бытовые приборы, компьютерные расходы и IT материалы, материалы для сервисного обслуживания, расходные материалы для оргтехники, запчасти и расходные материалы для обслуживания автотранспорта, предназначенные для ремонта, замены изношенных частей машин, оборудования, транспортных средств и т.п., а также автомобильные шины, инструменты до 5000,00 рублей, брошюры, печатные издания, флаеры, строительные и прочие материалы, которые относятся к обслуживанию активов, инвентарь, инструменты (слесарно-монтажный, столярно-плотницкий, ручной малярный строительный и т.п., в частности, молотки, отвёртки, ножовки, плоскогубцы и т.п), хозяйственные принадлежности и другие средства труда, специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, вспомогательные материалы, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу, представительские расходы, металлоизделия - гвозди, гайки, болты, скобяные изделия и т. п., санитарно-технические материалы, электротехнические материалы, химико-технические материалы - краска, олифа, толь и т. п., осветительные, бытовые и прочие приборы Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.**

2.2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.4. Списанные (выбывшие) или отгруженные покупателям материалы отражаются в бухгалтерском учёте по средней себестоимости.

2.2.7. Компания ООО «Понссе Центр» предоставляет услуги по предоставлению в аренду нежилых производственных помещений. Основными и единственными покупателями данных услуг являются компании:

ООО «Понссе» ИНН 7841312240, компания ООО «Викинг Лайф-Сейвинг Экуипмент Раша» ИНН 7801368173, ООО "ДМИ СЕРВИС" ИНН 2724218630. Данные услуги являются основным видом деятельности, и учитывается на счете 90.

2.2.8. Для целей бухгалтерского и налогового учета организация создает резерв на оплату отпусков. Размер оценочного обязательства отражает наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимую для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. То есть размер резерва на оплату отпусков равен той сумме, какую должна была бы выплатить компания в случае, если все сотрудники, имеющие неиспользованные дни, пошли бы в отпуск одновременно. Расчет резерва на оплату отпусков компанией ООО «Понссе Центр» рассчитывается отдельно по каждому работнику. Принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок. При признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Иначе говоря, величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков. Периодичность оценки - ежеквартально (на отчетную дату - 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря).

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления

2.3.2. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией по каждому объекту основных средств исходя из определяемого комиссией срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.3.3. Амортизация начисляется по объектам основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, приобретённым в связи с осуществлением коммерческой деятельности, используемым для осуществления такой деятельности. В организации принят линейный метод начисления амортизации для всех амортизационных групп.

2.3.5. Списание стоимости сырья и материалов при их выбытии в налоговом учёте осуществляется по средней себестоимости.

2.3.7. Расходы на приобретение земельных участков включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией равномерно в течение десяти лет.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**Стр. 1110 Нематериальные активы.** Остатков и операций по движению нематериальных активов в отчетном периоде нет.

**Стр. 1120 Результаты исследований и разработок.** Остатков и операций по движению результатов НИОКР в отчетном периоде нет.

**Стр. 1150 Основные средства.**

По данной строке Бухгалтерского баланса организация указывает остаточную стоимость ОС организации на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (п. 35 ПБУ 4/99, п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России от 30.01.2006 N 07-05-06/16

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
	Наружное освещение и боксы с розетками, БП-000005
Ограждение, БП-000006	215 145,48
Площадка для хранения твердых бытовых отходов, БП-000012	90 524,56
Площадка для погрузочно-разгрузочных работ, БП-000014	1 615 999,95
<b>Итого</b>	<b>2 302 596,23</b>

В конце 2021 года было принято управленческое решение о строительстве мойки для лесозаготовительной техники. В машиностроении моечные машины жизненно необходимы, так как в процессе эксплуатации на изделиях оседают различные масла и иные сложные загрязнения, планировалось что, мойка для лесозаготовительной техники активно применялась бы на сервисных станциях компании ООО «Понссе Центр» для очистки деталей лесозаготовительной техники (двигателей, трансмиссии, топливной аппаратуры), для ремонта электрического оборудования машин (генераторы, стартеры). А также для очистки деталей перед сварочными работами, для устранения антикоррозийного состава перед использованием на станке. В общем случае планировалось применение для очистки практически любых изделий и деталей. Территориально данное сооружение было запланировано построить рядом со зданием сервисного обслуживания кадастровый номер 47:14:0602002:567 ООО «Понссе Центр». Компания ООО «Понссе Центр» заключила Договор подряда № РСК - 33/2021 от 23.12.2021 г. с компанией ООО "РСК "СЕВЕРО-ЗАПАД" на проектные работы и с компанией ООО «Экон Центр» договор 780001156 от 18.10.2021 на разработку проекта санитарно-защитной зоны для строительства. В первом квартале 2022 года данные работы были осуществлены, но в связи со сложившейся политической ситуацией в мире, компания была вынуждена заморозить данный проект. Общая сумма затрат составила 198 тыс. руб.

**Стр. 1160 Доходные вложения в материальные ценности**

В составе доходных вложений в материальные ценности на счете 03 учитываются ОС, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката) (п. п. 4, 5 ПБУ 6/01, п. 3 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга).

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Ремзона на территории Сервисной станции участок г9, 000000136	19 297 465,14
Кран однобалочный опорный эл.мост г/п 6,3 т., пролет 12,8 м.Заводской номер№13290615, 000000137	789 195,02
Земельный участок 47:14:06-02- 002:0176 (6991 кв.м), 00000125	5 971 970,40
Сервисная станция, 00000126	45 900 481,51
Земельный участок 47:14:0602002:881 (3384+3200 кв.м), БП-000017	24 840 837,60
Здание сервисного обслуживания техники Кадастровый номер здания 47:14:0602002:567, БП- 000002	115 443 097,35
Кран мостовой г/п 10 т., пролет 20,4 м. Высота подъема 6,4 м. (Учебный центр), БП-000004	1 531 727,15
Площадка производственная с покрытием на земельном участке 47:14:0602002:477 (3384 кв.м), БП- 000007	3 367 213,25
Площадка производственная с покрытием на земельном участке 47:14:0602002:557 (3200 кв.м), БП- 000008	1 245 573,54
Система кондиционирования воздуха Учебный центр, БП- 000013	289 410,79

Строительство площадки-стоянки на участке S-3384 м2 #47:14:0602002:477, 000000145	237 024,89
Зона складирования, прилегающая вплотную к зданию (мощенная), 000000146	135 525,96
Ремонт плановый 2 этаж сервисной станции, БП-000015	7 647 623,90
<b>Итого</b>	<b>226 697 146,50</b>

### **Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)**

В ноябре 2013 году компания ООО «Понссе Центр» бухгалтерской справкой в учете перевела все числившиеся на балансе счета 01 основные средства в организации на бухгалтерский счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Данное наличие и движение основных средств раскрыто в форме «Основные средства» 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют. Организация при переходе на новый стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства произвела корректировку амортизации. Сумма корректировки составила 34 тыс. руб. Согласно требованиям ФСБУ 6/2020, элементы амортизации ОС следует проверять на их соответствие условиям использования ОС в конце каждого года и при необходимости изменять. Компания ООО «Понссе Центр» выполнила такую проверку и перед переходом на ФСБУ 6/2020. Была проведена регламентная операция и выполнена в декабре года, предшествующего году перехода на ФСБУ 6/2020., т. е. 31 декабря 2021 года. Пересчитанную амортизацию скорректировали за счет 84 нераспределенной прибыли.

### **Стр. 1180 Отложенные налоговые активы**

По данной строке организация отразила информацию об отложенных налоговых активах, признанные в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п.14 ПБУ 18/02).

На 31.12.2022 года по стр. 1180 «Отложенные налоговые обязательства» составили 3 384 тыс. руб.

**ООО "Понссе Центр"**

**Оборотно-  
сальдовая ведомость по счету 09 з  
а 2022 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало пе риода		Обороты за пер иод			Сальдо на конец пе риода	
	Дебет	Кред ит	Де бет	Кре дит	Кре	Дебет	Кред ит
09	4 053 387,28		0,02	669 427,07		3 383 960,23	
Доходные вложения в материальные ценности	38 384,48		0,01	0,05		38 384,44	
Основные средства	0,03		0,01			0,04	
Оценочные обязательства и резервы	8 735,42			4 139,22		4 596,20	
Расходы будущих периодов	4 006 267,35			665 287,80		3 340 979,55	
<b>Итого</b>	<b>4 053 387,28</b>		<b>0,02</b>	<b>669 427,07</b>		<b>3 383 960,23</b>	

#### Стр. 1240 Финансовые вложения.

Остатков и операций по движению и использованию финансовых вложений в отчетном периоде нет.

#### Стр. 1350 Добавочный капитал (без переоценки).

14.12.2011 г. было принято решение единственного участника об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительного вклада в размере 114 920 тыс. руб. Оплата дополнительного вклада осуществлена путем зачета денежных требований участника к Обществу, возникших на основании договора займа № 3 от 09.12.2011 г.

В соответствии с решением номинальная стоимость доли участника (уставного капитала) увеличена на 2 750 тыс. руб. Сумма в размере 112 170 тыс. руб. (величина превышения дополнительного вклада участника над суммой увеличения номинальной стоимости его доли) была учтена в составе прочих доходов.

В результате допущенной ошибки в 2012 году компания ООО «Понссе Центр» скорректировала в 2013 году, и учла данную величину превышения дополнительного вклада участника над суммой увеличения номинальной стоимости его доли в составе добавочного капитала Общества, а не в составе доходов.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2012 г. разделе «Капитал» компания в бухгалтерском балансе отразила следующие корректные показатели:

- Уставный капитал – 12 750 тыс. руб.
- Добавочный капитал – 112 170 тыс. руб.
- Непокрытый убыток - (35 355) тыс. руб.

#### Стр. 1370 Нераспределенная прибыль

По стр. 1370 Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период 2022 года составляет

(3 814) тыс. руб.

**Стр. 1410 Долгосрочные обязательства. Заемные средства.**

В июле 2018 года компания ООО «Понссе Центр» заключила договор займа №2 с компанией ООО «Понссе». Заимодавец передал в собственность Заемщику денежные средства в размере 184 100 тыс. руб. (сто восемьдесят четыре миллиона сто тысяч рублей). Целевое назначение займа - строительство сервисного центра для обслуживания техники. В течение 2022 года компании ООО «Понссе Центр» вернула по данному договору, ранее полученные денежные средства в размере 16 000 тыс. руб. На конец 2022 года на 31 декабря сумма займа составляет 111 000 тыс. руб. В январе 2022 года компания ООО «Понссе» заключила еще один договор займа №5 на сумму 7 000 тыс. руб. Целевое назначение займа – ремонт и перепланировка офисных и торговых помещений в здании сервисной станции. Данный займ был полностью погашен в течение 2022 года.

За пользование суммой по двум договорам займа Заемщик выплачивает Заимодавцу проценты из расчета 3 (трех) % процентов годовых. Сумма начисленных всего процентов за 2022 год составила 3 645 тыс. руб. Выплаченные проценты по займу за 2021 год составили: 3 722 тыс. руб.

На 31.12.2022 года по стр. 1410 «Заемные средства» и стр. 14101 «Долгосрочные займы» компания получила и отразила 111 000 тыс. руб.

На 31.12.2022 года по стр. 1510 «Заемные средства» и стр. 15101 «Проценты по долгосрочным займам» компания отразила начисленные проценты за пользование в размере 285 тыс. руб.

**Стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства**

По данной строке организация отразила информацию об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

На 31.12.2022 года по стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» составили 498 тыс. руб.

Проценты по займам, непосредственно связанные с сооружением инвестиционного актива, включаются в его стоимость при выполнении условий, перечисленных в [п. 9](#) ПБУ 15/2008 ([абз. 1, 2 п. 7](#) ПБУ 15/2008).

В налоговом учете проценты по займу включаются в состав расходов ежемесячно, а в бухгалтерском формируют первоначальную стоимость объекта ОС. В результате этого на даты признания расходов для целей налогообложения прибыли возникают налогооблагаемые временные разницы и соответствующие им отложенные налоговые обязательства (ОНО), которые будут уменьшаться (погашаться) по мере начисления амортизации по построенному зданию в бухгалтерском учете ([п. п. 12, 15, 18](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет

расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

В целях налогообложения основные средства первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. амортизируемым имуществом не являются. Порядок признания затрат на их приобретение установлен в [ст. 254](#) НК РФ, где определены правила учета в налоговой базе по прибыли материальных затрат.

## ООО "Понссе Центр"

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		519 797,01	28 875,49	7 028,71		497 950,23
Доходные вложения в материальные ценности		519 797,00	28 875,49	7 028,71		497 950,22
Основные средства		0,01				0,01
<b>Итого</b>		<b>519 797,01</b>	<b>28 875,49</b>	<b>7 028,71</b>		<b>497 950,23</b>

Отложенное налоговое обязательство принимается к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемой временной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату, а именно 498 тыс. руб.

#### Стр. 1510 Краткосрочные обязательства.

В июле 2018 года компания ООО «Понссе Центр» заключила договор займа с компанией ООО «Понссе». Заимодавец передал в собственность Заемщику денежные средства в размере 184 100 тыс. руб. (сто восемьдесят четыре миллиона сто тысяч рублей). В течение 2022 года компании ООО «Понссе Центр» вернула, ранее полученные денежные средства в размере 16 000 тыс. руб. На конец 2022 года на 31 декабря сумма займа составляет 111 000 тыс. руб. Займ предоставляется траншами по заявкам Заемщика.

За пользование Суммой займа Заемщик выплачивает Заимодавцу проценты из расчета 3 (трех) % процентов годовых.

На 31.12.2022 года по стр. 1510 «Заемные средства» и стр. 15101 «Проценты по долгосрочным займам» компания отразила начисленные проценты за пользование в размере 285 тыс. руб.

#### Стр. 1540 Оценочные обязательства

Остаток резерва по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников на 31.12.2022 г. Составляет 22 (тыс. руб.)

Редакцией ПБУ 18/02, действующей с бухгалтерской отчетности с 2020 года, изменены требования к информации о налоговых разницах, подлежащих раскрытию в пояснительной записке. В частности, в соответствии с пунктом 25 ПБУ 18/02 должна раскрываться следующая информация:

1. В отношении отложенного налога на прибыль должны быть раскрыты обстоятельства, связанные:

- с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, например, выбытием тех или иных активов.

2. Раскрытие взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
  - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
  - постоянный налоговый расход (доход), т. е. характер и суммы (при их существенности) соответствующих операций;
- ООО "Понссе Центр"**

### Справка- расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	6 373 675,12
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 053 387,27
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	519 797,02

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 383 960,23
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	497 950,23
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	190 666,12
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	3 533 590,25
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	2 886 010,00
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-647 580,27
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-665 288,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 312 868,27
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1 274 735,02
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-38 133,22
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	5 060 806,85
	(А) + (5)	

ООО "Понссе Центр"

Справка-расчет налога на прибыль за  
2022 г. (бухгалтерский учет)

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
1	3	4	5
	64 321 122,13	57 947 447,01	6 373 675,12

Налог на прибыль

	За текущий год
	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	5
Условный расход по налогу на прибыль	1 402 372,66
Условный доход по налогу на прибыль	-127 637,64

	на начало 2022 года на 01.01.2022	на конец 2022 года на 31.12.2022	Сальдо
9	4 053 387,28	3 383 960,23	-669 427,05
77	519 797,01	497 950,23	21 846,78
			-647 580,27

K68041		<b>K68041</b>	- 665 288,00
<b>Итого</b>			<b>1 312 868,27</b>

**1. Социальные показатели**

- 1.1. На конец отчетного периода численность персонала составляла 4 человека.
- 1.2. Затраты на оплату труда составили 982 тыс. рублей.
- 1.3. Сумма начисленных страховых взносов составила 295 тыс. руб.

**2. Сведения о собственном капитале общества**

5.1. Уставный капитал общества на 31 декабря 2022 года составляет 12 750 000 рублей.

5.2. В предприятии сформирован добавочный капитал в соответствии с учредительными документами в размере 112 170 025,16 руб.

5.3. Нераспределенный убыток Общества на 31 декабря 2022 года составляет (3 814) тыс. рублей.

**3. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Участниками Общества являются:

Компания «Викинг Лайф-Сейвинг Экуипмент» (Дания) - единственный участник до 31 марта 2014 года;

- Общество с ограниченной ответственностью «Понссе» (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 78 № 005528278, регистрационный номер 1057810160957 от 29.03.2005 г.), с 01.04.2014 владеет долей в уставном капитале в размере 99%;

- Открытое акционерное общество «Понссе Оюй» (Ponsse PLC), зарегистрированное в Патентно-регистрационном управлении (торговый реестр Аркадианкату 6А, 00100 Хельсинки) 23.12.1992, с 01.04.2014 владеющее долей в уставном капитале в размере 1%, код по классификатору предприятий и организаций 0934209-0, номер по торговому реестру 553.143. Место нахождения: 74200 Виеремя, Финляндия.

Размер выплат основному управленческому персоналу (генеральный директор) по заработной плате в 2022 году составил 165 тыс. рублей.

**Раскрытие информации о событиях после отчётной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.**

Общество не располагает информацией о событиях после отчётной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах,

обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**Бухгалтерская отчетность ООО «Понссе Центр»** сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

#### **4. Непрерывность деятельности**

Компания ООО «Понссе Центр» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом), и у компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства экономического субъекта, а именно ООО «Понссе Центр» будут погашаться в установленном порядке. По результатам завершения процесса продажи 99% доли компании, принадлежащей ООО «Понссе» (где 100 % капиталом владеет иностранная компания Ponsse PLC Финляндия) и 1% уставного капитала владеющая Ponsse PLC Финляндия, переход от иностранного инвестора Российскому, возможно изменение названия ООО «Понссе Центра», а также расширение видов деятельности за счет объединения с группой компаний Российского инвестора.

#### **5. Информация об экологической деятельности организации**

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России [N ПЗ-7/2011](#) "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 [N 07-02-18/01](#), в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о **капитальных вложениях** в связи с экологической деятельностью в компании. Компания ООО «Понссе Центр» в 2022 году не приобретала и не создавала объекты, связанные с экологической деятельностью;

Не модернизировала основные средства для совершенствования технологии и организации производства, не улучшала качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

Компания ООО «Понссе Центр» в 2022 году не начисляла **оценочные обязательства**:

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

Компания ООО «Понссе Центр» не получала в 2022 году **заемные средства, на осуществление экологической деятельности**.

В составе дополнительной информации компания ООО «Понссе Центр» может раскрыть следующее:

В 2019 году компания ввела в эксплуатацию здание учебно-сервисного центра. В процессе строительства 2018–2019 гг. компания продумывала и внедряла в строительство оборудование, поддерживающее экологию на высоком уровне. Компания построила локальное очистное оборудование для мойки машин в новом здании, а также водоохранные и другие сооружения по сбору и очистке сточных вод.

Компания ООО «Понссе Центр» не начисляет и не платит в бюджет экологический сбор и плату за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС), так как основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

#### **6. Информация о затратах на энергетические ресурсы**

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, должны приводиться данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная и др.) в компании ООО «Понссе Центр» и совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили:

Расходы тепло	(939 437,76)
Электричество и газ	(2 134 823,75)
Водоснабжение	(56 229,63)

#### **7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Для целей раскрытия указанной информации компания ООО «Понссе Центр» учитывает [Информацию](#) Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности" (далее - Информация N ПЗ-9/2012).

Общие требования к раскрытию такой информации изложены в [разделе I](#) Информации N ПЗ-9/2012, где все риски, возникающие в деятельности компании, сгруппированы следующим образом:

- финансовые;
- правовые;
- страновые и региональные;
- репутационные;
- другие.

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы ([раздел II](#) Информации N ПЗ-9/2012):

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Компания ООО «Понссе Центр» является дочерней компанией ООО «Понссе» и Ponsse Oyj Финляндия. Основным покупателем услуг по аренде является, в том числе и материнская компания ООО «Понссе», поэтому заключенные договора аренды являлись для компании стабильным источником получения дохода.

В феврале 2022 года обострился кризис с Украиной, и дипломатические попытки урегулировать ситуацию не привели к успеху. 21 февраля 2022 года Россия признала независимость самопровозглашённых республик ДНР и ЛНР, и 24 февраля начала специальную военную операцию по демилитаризации и денацификации Украины. С весны 2022 года о прекращении работы в России высказались десятки зарубежных компаний, многие из которых уже покинули рынок. Материнская компания Ponsse PLC Финляндия официально обнародовала свое заявление и решение об уходе с российского рынка. Это было связано и обусловлено не только осуждением действий РФ на Украине и нежеланием нести международные репутационные издержки, но и ведением санкций со стороны Евросоюза и США на лесозаготовительную технику, а именно форвардеры, которые имеют двойное назначение и комплектующих к ним, а также еще проблемами в логистике и взаиморасчетах с зарубежными поставщиками. Помимо проблем, связанных с логистическими трудностями, вызванными контейнерной блокадой России со стороны крупнейших морских перевозчиков, которые в настоящий момент не принимают броне морских контейнеров для перемещения на территорию РФ, бизнес также столкнулся с боязнью многих зарубежных поставщиков отправлять к нам свой товар в сложившихся экономических и геополитических условиях. Западные страны в связи со спецоперацией по демилитаризации на Украине начали вводить новые рестрикции против секторов российской экономики, в том числе и в лесной отрасли. С 02 марта 2022 года материнская компания Ponsse PLC Финляндия прекратила весь импорт лесозаготовительной техники и запасных частей из Финляндии в свою дочернюю компанию ООО «Понссе» Россия. Продажи в России и Беларуси составляли примерно 20% от чистых продаж Ponsse, согласно финансовой отчетности за 2021 год от мирового дохода группы компании. Финская компания Ponsse Plc начала сделку по продаже акций ООО "Понссе" и ООО «Понссе Центр» Россия, свои дочерние компании, которые предоставляли услуги PONSSE в России и Беларуси. 28 июня 2022 года, Ponsse PLC подписала договор купли-продажи, согласно которому операции Ponsse в России перейдут к ООО "Бизон", как только будут выполнены все условия сделки. Покупатель ООО "Бизон" принадлежит Алексею Воронкевичу, чья компания "Дормашимпорт" с 2007 года отвечает за розничную продажу лесозаготовительных машин PONSSE в восточных регионах России. Компании не раскрывали цену сделки. Продажа не оказала существенного влияния на финансовый результат финской компании Ponsse PLC, и Ponsse PLC не отразило какого-либо существенного обесценения или прибыли в своем отчете о прибылях и убытках за 2 квартал 2022 года в результате продажи. Ponsse PLC Финляндия классифицирует проданные в настоящее время операции как активы, имеющиеся в наличии для продажи, и сообщило о них как о прекращенной деятельности. Более подробные финансовые последствия сделки были оценены, и сравнительные показатели за 2021 год и прогноз прибыли на текущий год обновлены, чтобы соответствовать новой структуре бизнеса. Ожидалось, что сделка будет закрыта к концу 3 квартала 2022 года, так как сделка требовала одобрения местных антимонопольных органов, но, на текущий момент так и не одобрена правительственной комиссией РФ. Задержка вызвана

вступившим в силу в России 8 сентября 2022 года постановлением, касающимся одобрения продаж компаний, принадлежащих иностранным лицам.

В связи с этими важными изменениями в мировой экономике и политическим мировым кризисом, санкционным давлением компания ООО «Понссе Центр» на конец 2022 года оценивает и прогнозирует рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, например, экономическая и политическая обстановка, которая напрямую влияет на бизнес. Компания анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказал бы на прибыль (убытки) и капитал компании - в бюджете на 2023 год. В бюджете компании ООО «Понссе Центр» рассмотрены три варианта развития событий на следующий 2023 финансовый год: оптимистический, реальный, пессимистический. Прогноз на 2023 год оценивается компанией, пока как реальный.

Компания ООО «Понссе Центр» оценивает предстоящий год для мировой экономики и экономики в России без резких обвалов. Экономика страны постепенно приспосабливается к санкциям и санкционному давлению. В ближайшие годы с высокой вероятностью санкции не снимут. Поэтому в среднесрочной перспективе экономика продолжит жить в условиях санкций и ограничений. Экономика России сокращается не так стремительно, как ожидалось прежде, в основном благодаря сектору нефтедобычи, который оказался более устойчивым к санкционному давлению.

Правовых рисков, которые связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, и других, компания ООО «Понссе Центр» не ожидает в 2023 году, а также возлагает большую надежду на улучшение политической и экономической ситуации в Российской Федерации. Смягчением санкционного давления на страну и завершением специальной операции на Украине с достижением поставленных целей руководством страны, а также началом переговорного процесса.

Из-за неопределенности на рынке компания усилила контроль над расходами. Заморозила инвестиции на неопределенный срок. В долгосрочной перспективе позитивный прогноз на 2023 год остается неизменным, и компания ООО «Понссе Центр» надеется на улучшение всех показателей за год в целом к концу 2023 года.

#### Репутационный риск компании ООО «Понссе Центр»

Репутационные риски в ООО «Понссе Центр», как риски потери прибыли или поставщиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании, негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг оцениваются как низкие. 24.02.2022 США ввели санкции в отношении российских физических и юридических лиц, а также в отношении различных секторов российской экономики. Санкции поддержали Евросоюз, иные страны, которые разработали свои санкционные программы. Россия оказалась на первом месте по количеству санкций и лиц, которых эти санкции коснулись. В результате российским компаниям и частным лицам пришлось одновременно перестраивать бизнес-процессы, замораживать активные проекты, искать новые рынки сбыта. Немалую роль в части ухудшения финансового состояния бизнеса сыграли корпоративные бойкоты иностранных компаний, которые либо остановили бизнес в России в ожидании экономической и политической стабильности, либо покинули российский рынок навсегда. В связи с указанными факторами в совокупности российский бизнес оказался под давлением рисков, которые на протяжении длительного периода времени будут актуальными. Компания ООО «Понссе Центр» понимает, что риски вторичных санкций нивелировать невозможно по ряду причин: санкционные списки

расширяются, на дату сделки партнер может не быть включен в санкционные списки, однако может попасть в них в будущем. Поэтому компания ООО «Понссе Центр» планирует проводить санкционный комплекс в отношении контрагента и сделки. Для этого планируется анализировать нахождение контрагента в санкционных списках; оценивать корпоративную структуру контрагента на предмет наличия в ней «токсичных» лиц или связей; оценивать, не относится ли предмет сделки к санкционным. Для снижения будущих санкционных рисков планируется предусмотреть в договоре механизмы защиты от санкционных рисков и структурировать как заверения об обстоятельствах, в рамках которых контрагент подтвердит, что не взаимодействует с подсанкционными лицами и не планирует такое взаимодействие в будущем, не заключает запрещенные сделки в санкционных секторах экономики. Перечень заверений об обстоятельствах будет неограничен.

Генеральный директор

Кувшинова А. В.

Главный бухгалтер

Дмитрюк С. И.