

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИТВ ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ПОЛИМЕРЫ И СОСТАВЫ»
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «ИТВ Функциональные полимеры и составы» (далее – «Компания») зарегистрировано на территории Российской Федерации 10 декабря 2007 года (Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 008979776). Компания поставлена на учет в ИФНС №46 по городу Москве с присвоением ОГРН 1077763626490, ИНН 7704670798, КПП 770401001.

В связи со сменой юридического адреса 7 июля 2008 года ООО «ИТВ Функциональные полимеры и составы» получило новое свидетельство о постановке на учет серия 77 № 010474614, на основании которого был присвоен новый номер КПП 770801001 и Компания поставлена на учет в ИФНС № 8 в соответствии с новым местом нахождения.

Компания зарегистрирована по адресу 107891, Россия, г. Москва, ул. Новорязанская д.18 стр. 14-15-16.

Отчетность за 2022 год включает в себя данные бухгалтерского учета, отраженные с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года (далее – «отчетный период»).

Основной деятельностью Компании в отчетном периоде являлась оптовая торговля на территории РФ импортными товарами, а именно: химическими присадками для различных систем автомобиля: тормозная, смазочная и охлаждение, автомобильной послепродажной продукцией, аэрозолями и прочими аналогичными товарами химической промышленности, а также моторными маслами.

В отчетном периоде Компания также осуществляла деятельность, связанную с организацией торговли химическим сырьём на территории России, а именно проводила рекламную и маркетинговую деятельность в отношении продаваемых товаров.

Покупателями продаваемых товаров являются российские юридические лица, занимающиеся оптовой и розничной продажей аналогичной продукции, а также компании, деятельность которых связана с сервисным обслуживанием автомобильной техники. Реализация организована через сеть дистрибьюторов.

Основная экономическая деятельность Компании осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Компании могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

По состоянию на 31 декабря 2022 года среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 5 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

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

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

При формировании учетной политики на отчетный год генеральный директор исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Способы оценки основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость объектов основных средств переносится на расходы посредством начисления амортизации. Объекты основных средств распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроком полезного использования. Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определенных классификатором, утвержденным Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом руководителя. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Компании на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

После признания объекты основных средств Компании, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально

принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

2.4. Способы оценки материально-производственных запасов

Товары для перепродажи, а также сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости. Покупной стоимостью признается сумма фактических затрат Компании на приобретение товаров, а именно: оплата поставщику, транспортировка, таможенные сборы и пошлины по импортным товарам, ввезенным на территорию РФ, а также услуги посреднических организаций по таможенной очистке товаров за исключением налога на добавленную стоимость.

При реализации и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу средневзвешенной себестоимости.

2.5.

. Учет аренды

Учет в качестве арендатора

Компания признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды, за исключением объектов учета аренды со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и объектов учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб). По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. В большинстве случаев дисконтирование производится с применением ставки, по которой Компания привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена.

Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде отражается в составе заемных средств.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде, б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты, в) затраты Компании в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, г) а также величину оценочного обязательства (по демонтажу, восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Впоследствии стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом.

Право пользования активом отражается в составе основных средств.

В отчете о движении денежных средств уплата арендных платежей отражается с подразделением на часть, относящуюся к возврату основной суммы задолженности по аренде (в составе строки «Возврат кредитов и займов» денежных потоков от финансовых операций), и на часть, относящуюся к уплате процентов (в составе строки «Процентов по долговым обязательствам» денежных потоков от текущих операций).

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В указанных ситуациях изменение величины обязательства по аренде, определенное с использованием пересмотренной ставки дисконтирования, относится на стоимость права пользования активом.

Компания проверяет право пользования активом на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Принципы формирования и признания доходов и расходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Во время подготовительной деятельности, связанной с организацией торговли химическим сырьём на территории России в текущем периоде все расходы Компании рассматриваются как косвенные и учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы:

- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;

- на содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;

- на проведение анализов продукции при ее отпуске;
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- на заготовку, доставку товаров до центральных складов (баз) и перевозку (отправку) товаров (в торговых организациях);
- на оплату труда в торговых организациях;
- на аренду торговых помещений и складов готовой продукции;
- на содержание торговых помещений и складов готовой продукции;
- на хранение и подработку товаров;
- на страхование отгруженных товаров, продукции и коммерческих рисков;
- на покрытие недостачи товаров (продукции) в пределах норм естественной убыли;
- на содержание заготовительных и приемных пунктов;
- на содержание скота и птицы на приемных пунктах и базах;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью или частично (при распределении коммерческих расходов между реализованной и нереализованной продукцией (товарами)) списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов). Порядок списания устанавливается в учетной политике организации (п. 20 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, услуг полностью в отчетном году их признания в учете.

В целях наиболее достоверного представления отчетности руководством Компанией было принято решение отражать прочие доходы и расходы в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.7. Используемые курсы валют на отчетную дату

Официальные курсы иностранных валют к российскому рублю, установленные Центральным Банком Российской Федерации на 31 декабря 2022 года, составили:

Наименование валюты**Курс
(рублей
за 1 единицу
валюты)**Доллар США
Евро70,3375
75,6553**3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация включают:
(в тыс. руб.)

Стоимость по периодам	Группа основных средств			Итого:
	Транспорт	Прочие основные средства	Арендованные основные средства	
Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	4007	1539	1037	6583
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	3027	1033	1037	5097
Накопленная амортизация на 01.01.2022г.	3985	1539	0	5524
Накопленная амортизация на 31.12.2022г.	3027	1033	518	4578
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. (строка 1150 баланса)			518	518

4. ЗАПАСЫ

Для проверки обесценения запасов на предприятии создана комиссия по проверке обесценения запасов.

Для выполнения требований ФСБУ 5 /19 «Запасы» на отчетную дату комиссия проверяет обесценения запасов по следующим критериям:

морально устаревшие,

-потеря запасов своих первоначальных качеств

-снижение их рыночной стоимости

-сужение рынков сбыта запасов

,запасы, которые были без движения 6 месяцев и 12 месяцев,

,запасы, которые в будущем могут принести компании убыток (п.30 ФСБУ 5)

По тем запасам, которые имеют признаки обесценения, комиссия определяет их чистую стоимость продажи. Чистая стоимость продажи запасов определяется компанией (п.29 ФСБУ 5), как предполагаемая цена, по которой компания может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности

Резерв под обесценение создается на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Резерв создается на последний календарный день отчетного периода.

На 31.12.22 выявлены запасы с признаками обесценения:

--- морально устарели, находятся без движения 12 месяцев и в будущем могут принести убыток компании

Товары	Расход за 6 месяцев	Расход за 12 месяцев	Остаток по всем складам	Остаток	Фактическая стоимость остатка	Резерв под обесценение запасов	Чистая стоимость продаж-
Морально устарели, находятся без движения 12 месяцев, могут принести убыток компании.					265 361,76	238 825,59	238 825,59
77904 WYNNNS 5W30 LONGLIFE GOLD 504/507 1L			4	4	1 304,88	1 174,39	1 174,39
W39499 Diesel RCO 3.1 (1/1000)			1	1	36 855,87	33 170,28	33 170,28
WF1041 Tank FuelServe			1	1	3 507,30	3 156,57	3 156,57
WF2020 Gear Pump			2	2	33 701,33	30 331,20	30 331,20
WF2044 Manometer FuelServe			1	1	340,75	306,68	306,68
WF2101 Pump Cooling/BrakeServe			1	1	6 776,08	6 098,47	6 098,47
WF2203 Manometer TranServe (9115)			1	1	719,07	647,16	647,16
WF2204 Solenoid Valve TranServe			3	3	38 206,35	34 385,72	34 385,72
WF2206 TranServe Flow Indicator			1	1	8 371,12	7 534,01	7 534,01
WF2207 TranServe Booster Pump 2012			1	1	6 934,88	6 241,39	6 241,39
WF3040 O-ring coupling FuelServe			6	6	328,37	295,53	295,53
WF3042 Return C FuelServe Hose			2	2	1 492,50	1 343,25	1 343,25
WF4018 Plastic Coupling for Hoses			1	1	203,62	183,26	183,26
WF4019 Renault Connection			3	3	483,06	434,75	434,75
WF4043 Plastic coupling S10M			2	2	1 467,56	1 320,80	1 320,80
WF4203 TranServe Connector Ford Ma			1	1	382,33	344,10	344,10
WF4213 TranServe Conn. Europe			1	1	744,83	670,35	670,35
WF4214 TranServe Conn. Europe 9674M			1	1	2 184,68	1 966,21	1 966,21
WF4229 Trans.Conn. Ford M5/16 9553M			1	1	341,53	307,38	307,38
WF4258 TranServe 3-step Universal Ad			2	2	787,35	708,62	708,62
WF4259 TranS. Universal Adapter 1/4			2	2	475,05	427,55	427,55
WF4306 TranServe Connector Mercedes 722.9.7 GTRONIC			1	1	2 104,93	1 894,44	1 894,44
WF4311 TranServe Locking Fork			1	1	746,83	672,15	672,15
WF4318 TranServe Connector Volvo			1	1	1 269,69	1 142,72	1 142,72
WF4319 TranServe Connector Toyota			1	1	1 810,15	1 629,14	1 629,14
WF4323 TranServe Transmission Filling Adapters VW/AUD/MERCEDES			1	1	4 182,76	3 764,48	3 764,48
WF4353 TranServe Check Valve			3	3	9 797,76	8 817,98	8 817,98
WF8043 Loop Hose FuelServe			2	2	1 027,08	924,37	924,37
WF8101 Output Hose PowerFlush (6029)			1	1	625,98	563,38	563,38
WF8105 Female Hose Adapter Small (603)			1	1	920,00	828,00	828,00
WF8106 Female Hose Adapter Large (604)			1	1	920,06	828,05	828,05
WF8116 Hose Male Adapter CoolingServe			1	1	3 074,18	2 766,76	2 766,76
WF8211 TranServe Hose 12 mm			1	1	492,43	443,19	443,19
WF8212 Drain TranServe			1	1	3 170,55	2 853,50	2 853,50
WF9022 Plastic Quick Connector Set			1	1	3 967,02	3 570,32	3 570,32
WM 3597 Calendar Mousepad Отрывной календарь			75	75	11 964,28	10 767,85	10 767,85
WP6700 Wynnns Flags Флар			33	33	38 801,14	34 921,03	34 921,03
WP9015 Wynnns Oval Decal 15 Cm Декаль 15 см			20	20	507,17	456,45	456,45
WP9100 Wynnns Oval Decal-1M Декаль 1 м			8	8	1 795,26	1 615,73	1 615,73
WQ2300 TranServe Adapter Set (#9900/9			1	1	11 376,41	10 238,77	10 238,77
Промывка Cooling System Flush 24*325ml W45944			168	168	21 199,57	19 079,61	19 079,61

- значительно снизился спрос и произошло сужение рынков сбыта :

Товары	Расход за 6 месяцев	Расход за 12 месяцев	Остаток по всем складам	Остаток	Фактическая стоимость остатка	Резерв под обесценение запасов	Чистая стоимость продаж- 50% стоимости остатка
	1				68 197,50		
	2				484 336,63		
Значительно снизился спрос и произошло сужение рынков сбыта					3 647 481,47	1 823 740,83	1 823 740,83
W-6846 Приспособление для очистки топливных систем	1	11	18	18	236 700,00	118 350,00	118 350,00
W10995 Petrol Air Intake Cleaner		3	1,167	1,167	6 846,28	3 423,14	3 423,14
W11979 Tyre Fix	1	1	3	3	11 179,50	5 589,75	5 589,75
W14355 Injector Decarbonizer	1	1	3	3	10 381,03	5 190,52	5 190,52
W22795 Ice Proof for Diesel		15	23	23	122 476,86	61 238,43	61 238,43
W25241 Diesel Clean-Up n	4	12	17	17	25 376,57	12 688,29	12 688,29
W30202 Airco Fresh	6,75	44,583	11,668	11,668	43 049,52	21 524,76	21 524,76
W38295 Diesel Turbo Serve		1	3	3	11 462,88	5 731,44	5 731,44
W40303 Dash Clean & Protect		5	7	7	10 464,87	5 232,44	5 232,44
W40603 Carpet & Upholstery Cleaner	0,167	4,167	7,833	7,833	14 600,46	7 300,23	7 300,23
W41103 Universal Degreaser		3	5	5	7 623,53	3 811,77	3 811,77
W41703 Dash & Display Cleaner		2	2	2	2 578,36	1 289,18	1 289,18
W41903 Tyre Shine Средство ухода за шинами, упаковка 6 шт. (6x500 мл)	1	14,167	56,666	56,666	82 690,52	41 345,26	41 345,26
W42403 Wheel Cleaner		5	8	8	16 370,76	8 185,38	8 185,38
W42603 Scratch Remover Средство для удаления царапин, упаковка 12 шт. (12x150мл)	1,083	9,498	51,419	51,419	78 862,36	39 431,18	39 431,18
W43103 Glass Cleaner		5	6	6	8 551,87	4 275,94	4 275,94
W43873 Octane Booster & Valve Seat Protector for Petrol Engines	4	5	41	41	54 550,30	27 275,15	27 275,15
W45201 Anti-Insect Screen-Wash	9,498	33,915	137,25	137,25	163 612,43	81 806,22	81 806,22
W45695 Cooling System Stop Leak	2,083	2,499	16,667	16,667	40 921,35	20 460,68	20 460,68
W52579 Silicone Lubricant	12,166	30,666	26,501	26,501	77 488,64	38 744,32	38 744,32
W54179 Air Intake & Carburettor Clean	6,998	84,165	36,754	36,754	75 535,92	37 767,96	37 767,96
W56479 Super Rust Penetrant	7,915	20,498	34,003	34,003	94 787,63	47 393,82	47 393,82
W58055 Starting Fluid	2	15	10,667	10,667	19 580,26	9 790,13	9 790,13
W59408 H.P.L.S. (+ Stop Leak) in Blister	10	17	16,667	16,667	38 113,49	19 056,75	19 056,75
W61463 Brake and Clutch Cleaner	2,5	7,5	9,667	9,667	16 566,87	8 283,44	8 283,44
W61479 Brake and Clutch Cleaner	2,25	23,833	10,167	10,167	19 421,64	9 710,82	9 710,82
W63850 Combustion Chamber Cleaner	8,415	32,748	302,252	302,252	761 399,91	380 699,96	380 699,96
W68480 Aircomatic III	2	19	26	26	663 558,57	331 779,29	331 779,29
W77101 Engine Treatment	2	40	2,917	2,917	8 589,03	4 294,52	4 294,52
WF3313 Ultrasonic Cell AM II+III	1	3	6	6	19 482,48	9 741,24	9 741,24
WP1506 Overall Grey/Blue-XL Комбинезон серо-голубой XL	1	9	6	6	14 634,87	7 317,44	7 317,44
WP4000 Baseball Cap Бейсболка	5	53	92	92	20 413,72	10 206,86	10 206,86
WP9030 Wynns Oval Decal 30 Cm Декаль 30 см		5	46	46	1 452,58	726,29	726,29
WP9045 Wynns Oval Decal 45 Cm Декаль 45 см		2	8	8	380,02	190,01	190,01
Бейсболка SHAP FIVE, 5 клиньев, пластиковая застежка, вышивка		27	73	73	54 979,82	27 489,91	27 489,91
Комбинезон АКЦЕНТ размер 112-116/170-176		1	26	26	31 980,00	15 990,00	15 990,00
Комбинезон АКЦЕНТ размер 96-100/170-176	1	3	47	47	57 810,00	28 905,00	28 905,00
Комбинезон АКЦЕНТ размер 96-100/182-188	1	2	28	28	34 440,00	17 220,00	17 220,00
Комбинезон АКЦЕНТ размер 104-108/170-176	1	1	51	51	62 730,00	31 365,00	31 365,00
Комбинезон АКЦЕНТ размер 104-108/182-188	1	1	33	33	40 590,00	20 295,00	20 295,00
Маска для лица многообразная из хлопка, анатомической формы, термопечать	10	30	470	470	83 337,95	41 668,98	41 668,98
Наклейка с мягкой смолой, овальной формы 2*8 см, печать 4+0	5	15	165	165	15 231,97	7 615,99	7 615,99
ПВД, 40*50 см, черный, 80 мкм, ВУР, 1+0		5	150	150	13 972,22	6 986,11	6 986,11
Приспособление для очистки топливных систем SMC-200	8	8	12	12	216 000,00	108 000,00	108 000,00
Рубашка поло мужская Summer 170, черная, вышивка	4	25	25	25	35 787,03	17 893,52	17 893,52
Ручка-подставка шариковая "Кипер Металл", лазерная гравировка	5	26	914	914	90 644,25	45 322,13	45 322,13
Толстовка с начесом CLASSIC HOODED SWEAT 280, вышивка		17	33	33	59 338,89	29 669,45	29 669,45
Шапка вязаная двойная Wind с отворотом, вышивка		5	130	130	70 934,26	35 467,13	35 467,13

На основании полученных данных. комиссия определила чистую стоимость продажи по всем запасам, которые имеют признаки обесценения.

.Создан резерв под обесценение на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж в сумме 2062 тыс.руб.

Запасы представлены следующими элементами:

	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Виды запасов	
Материалы прочие	56
Товары для перепродажи	4465
Итого	4521
Резерв под снижение стоимости товаров на 31.12.2022	(-2062)
Итого строка 1210 баланса:	2459
По состоянию на 31 декабря 2022 года Компания не имеет запасов, находящихся в пути или переданных в залог.	

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает:

	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Покупатели и заказчики:	
ООО «Автоконтракты»	689
ООО «АТОМИНОПРОМ»	5472
ООО «Техника»	862
ООО «Автодоставка»	4
ООО «Новая Веста»	13464
ООО «Стайл Ойл»	5185
Итого покупатели и заказчики	25676
Авансы выданные	981
Прочие дебиторы	3236
Резервы по сомнительным долгам	(-19511)
Итого строка 1230 баланса:	10382

6. КАПИТАЛ

На момент государственной регистрации уставный капитал был полностью оплачен участниками.

27.03.2018 произошла замена учредителя. Доля «ИТВ Партисипасьон С.а.р.л» (Люксембург) выкуплена «ИТВ Гамма Сарл» (Люксембург)

Участник	Размер уставного капитала, тыс. руб.	% владения
«ИТВ Гамма Сарл» (Люксембург)	105, 989	99.99%
«Капитал Венчурс (Австралия) С.А.Р.Л» (Люксембург)	0,011	0.01%
Итого строка 1310 баланса:	106, 000	100%

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность состоит из:

	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Поставщики	333
Авансы полученные	
Задолженность по налогам и прочее	634
Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)	967
Резервы предстоящих расходов (строка 1540 баланса)	1775
Итого по краткосрочным обязательствам (строка 1500 баланса)	2742

8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный период представлен следующим образом:

	(тыс. руб.) За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года
Налог на прибыль	(4215)
Ставка налога на прибыль	20%
Изменение отложенных налоговых обязательств	
Изменение отложенных налоговых активов	238
Итого текущий налог на прибыль	(3977)

9. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	За предшествующий отчетный период	(тыс. руб.) За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года
Выручка от оптовой торговли	206044	100660
Выручка от доставки товаров покупателям и прочих услуг		
Итого(строка 2110Форма №2)	206044	100660

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	За предшествующий отчетный период	(тыс. руб.) За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022года
Материальные затраты (строка 2120 форма №2)	120959	52916
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды, резервы годовой премии и отпуска	15772	18770
Расходы на аренду	566	21
Бухгалтерские, юридические и консультационные расходы	876	908
Офисные расходы	154	142
Расходы на услуги по хранению товара	3129	2671
Командировочные расходы	2	159
Расходы по обслуживанию автомобиля, транспортный налог	435	477
Защита прав интеллектуальной собственности	2200	36
Резервы аудит	-	-
Прочие затраты	4603	782
Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
Расходы на услуги экспертизы и сертификации	959	510
Амортизация	498	540
Представительские расходы	14	-
Транспортные расходы	98	136
Аренда авто	163	-
Итого:	108076	78068

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	(тыс. руб.) За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года
Прочие доходы:	
Резерв годовой бонус дистрибьюторам	8110
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	19
Прочие доходы	2360
Итого прочие доходы	10489
Прочие расходы:	
Прочие затраты	2120
Услуги банка	518
Отрицательные курсовые разницы	1288
Безвозмездная реализация образцов	2760
Стимулирующая премия для дистрибьюторов	8557
Итого прочие расходы(строка 2350 форма №2)	15243

В Отчете о финансовых результатах(Форма №2) курсовые разницы, резерв под снижение стоимости ТМЦ, резерв по сомнительным долгам ,отклонение курса продажи валюты, резерв по годовому бонусу дистрибьюторам, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, представлены в свернутом виде.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются учредители – «ИТВ Гамма Сарл» (ITW Gamma Sarl) и «Капитал Венчурс Австралия» (CAPITAL VENTURES AUSTRALASIA S.a.r.l.), а также другие компании группы ITW.

Суммы кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 года, а также суммы закупок, продаж у связанных сторон за отчетный период включают в себя:

	(тыс. руб.) Приобретение товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года
Связанные стороны		
Wynns Belgium Bvba	26613	-
	Продано услуг	
ООО «ПЕНТА-91»	16393	-
Итого	43006	-

13. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Органами управления Компании являются:

-высшим органом управления Компании является общее собрание участников;

-совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании в соответствии с действующим законодательством, Уставом и положением о Совете директоров;

-единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор. С 01 декабря 2016 года по настоящее время Генеральным директором Компании является Голдман Игорь Рафаилович.

14. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить.

В последние месяцы рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной бухгалтерской отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования для контрагентов Компании. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Компании может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Компании.

Собираемость дебиторской задолженности в высокой степени зависит от эффективности фискальных и прочих мер, принимаемых в различных странах и в России для достижения экономической стабильности, т.е. факторов, неподконтрольных Компании. Собираемость дебиторской задолженности определяется Компанией на основании условий, существующих на отчетную дату.

Главный Бухгалтер



Филиппова Т.Б.

