

**Пояснительная записка к годовой
Бухгалтерской отчетности за 2022 год
ООО «АНТЕС»**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общие сведения об организации:

Фирма образована 25 декабря 1992 года под названием ПКФ «АНТЕС ЛТД» (ТОО). Данное название фирмы было изменено в июне 1999 г. в связи с обязательной государственной перерегистрацией ТОО в ООО (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 3164 от 16.06.1999 г.). Фирма стала называться ООО «АНТЕС».

Юридический адрес ООО «АНТЕС»: 141080, Московская обл., г. Королев, проспект Космонавтов, д.436.

Организация имеет филиалы и обособленные подразделения без образования юридического лица, без ведения отдельного баланса и без расчетных счетов, находящиеся в городах:

- Воронеж, 394052, ул. Остроужская, д. 73;
- Санкт-Петербург, 196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, дом 9, корпус 3, литера А;
- Новосибирск, 630007, ул. Фабричная, д. 17, стр. 14;
- Ростов-на-Дону, 344020, ул. Орская, д. 12Д;
- Екатеринбург, 620078, Свердловская обл., ул. Вишневая, д. 69Б;
- Иркутск, 664053, ул. Розы Люксембург, д. 220;
- Казань, 420054, Республика Татарстан, ул. Техническая, д. 120д, корпус 1;
- Самара, 443051, Самарская обл., г. Самара, ул. Республиканская, д. 106;
- Энгельс Саратовская обл., 413121, Саратовская обл, г. Энгельс, ул. Промышленная, дом 3;
- Щелково Московская обл., 141101, Московская обл., г. Щелково, ул. Фабричная, дом 1;
- Щелково Московская обл., 141112, Московская обл., г. Щелково, территория Комплекс Жегалово, стр. 21 – было зарегистрировано обособленное подразделение «Комплекс ЖЕГАЛОВО» 19 августа 2022 года.

Средняя численность сотрудников ООО «АНТЕС» на 31.12.2022 года составила 185 человек, из них 68 человек – женщины.

Учредителями фирмы являются граждане России, Уставной капитал составляет 100 000 рублей, из которых:

- 75% принадлежат Погодиной Светлане Николаевне,
- 12,5% принадлежат Погодиной Елене Олеговне,
- 12,5% принадлежат Ашмариной Татьяне Олеговне.

Общее и оперативное управление осуществляет Генеральный директор - Погодина Светлана Николаевна. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера. Учет ведется в программе 1С-УПП - 8.3.

Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся в соответствии с Учетной политикой организации, которая была утверждена на 2022 год Приказом № 56 от 30.12.2021 года с учетом изменений (Приказ № 6/Бух от 28.03.2022г.).

ООО «АНТЕС» арендует следующие помещения:

Р/счет 40702810140170100098 ПАО «Сбербанк России» г.Москва,
к/счет 30101810400000000225, БИК 044525225

Р/счет 40702810801300016655 в АО «АЛЬФА-Банк» г.Москва,
к/счет 30101810200000000593, БИК 044525593,

ОГРН 1035003353076, ОКПО 18097129, ИНН 5018023992, КПП 501801001, ОКВЭД:46.69.4.

у ИП Морозенко А.А.

- склады по адресу г. Королев, ул. Академика Легостаева, д. 14;

у ИП Погодина С.Н.

- офисное здание по адресу: г. Королев, проспект Космонавтов, дом 436.

у ООО «Группа АТ»

- офис ОП ООО «АНТЕС» г. Санкт-Петербург, склада у ОП нет;
- склад ОП ООО «АНТЕС» г. Екатеринбург

у Погодиной Светланы Николаевны

- два земельных участка, которые расположены в Щёлковском районе вблизи деревни Серково около производственно-складского комплекса (ПСК) ООО «АНТЕС».

ООО «АНТЕС» сдает в аренду ООО «ГРУППА АТ» и ООО «КНЕХТ РУС»:

- офисные помещения по адресу г. Королев, пр-т Космонавтов, д.47/16, ТЦ «Звездный»;

ООО «АНТЕС» сдает в субаренду ООО «ГРУППА АТ»:

- офисное и складское помещения ОП ООО «АНТЕС» в г. Казань,
- офисное и складское помещения ОП ООО «АНТЕС» в г. Ростов-на-Дону.

На балансе фирмы стоят 4 автопогрузчика, 23 автомобиля, из них 16 автомобилей легковых, 7-грузовых, в т.ч. 2 легковых автомобиля в ОП г. Екатеринбург и 1 легковой автомобиль в филиале г. Иркутск, машина для коммунального хозяйства. В 2022 году был приобретен 1 легковой автомобиль.

Было продано два основных средства: заточной станок и охранная сигнализация на общую сумму 280 000 рублей, включая НДС.

В собственности у фирмы находятся:

- два участка земли, общей площадью 33 054 кв. метров по адресу: Московская обл., Щелковский район, вблизи деревни Серково,
- земельный участок 1 714 кв.м под производственным зданием в г. Щелково, ул.Фабричная, д.1,
- производственное здание по адресу: г. Щелково, ул. Фабричная, д. 1,
- офисное помещение площадью 324,8 кв.м в ТЦ «Звездный» по адресу г. Королев, пр-т Космонавтов, д.47/16,
- 6 парковочных места в ТЦ «Звездный»,

В 2022 году была введена в эксплуатацию 1 очередь производственно - складского комплекса (ПСК) вблизи д. Серково Щелковского района. Зарегистрированы права собственности на:

- производственное здание № 1,
- производственное здание № 2,
- гараж (корпус расфасовки),
- КПП,
- котельную,
- наружный газопровод высокого давления.

Право собственности не получено:

- на пристройку к производственному зданию по адресу: г. Щелково, ул. Фабричная, д. 1;

В 2022 году были закончены работы по строительству 1 очереди производственно-складского комплекса (ПСК) вблизи д. Серково. В августе был осуществлен переезд производственных участков ПТУ и ДВ из арендованных помещений из г. Королева в новые цеха в Жегалово г. Щелково. Также переехал участок металлоконструкций с ул. Фабричная г. Щелково в новый цех в Жегалово.

В 2022 году продолжались работы по проектированию 2 очереди строительства ПСК на территории Жегалово.

**Р/счет 40702810140170100098 ПАО «Сбербанк России» г.Москва,
к/счет 30101810400000000225, БИК 044525225**

**Р/счет 40702810801300016655 в АО «АЛЬФА-Банк» г.Москва,
к/счет 30101810200000000593, БИК 044525593,
ОГРН 1035003353076, ОКПО 18097129, ИНН 5018023992, КПП 501801001, ОКВЭД:46.69.4.**

10 января 2022 года в офисном здании произошел залив горячей водой подвала. Лопнула труба горячей воды, которая соединяла теплообменник системы вентиляции с системой отопления. Из-за залива был уничтожен частично архив документов отдела кадров и бухгалтерии 2000 – 2020 годов, многие документы восстановить не удалось.

Основные виды деятельности:

• **оптовая торговля:**

- * для пищевой промышленности импортным оборудованием для производства колбас, сыров, паштетов, детского питания, кормов для животных, для переработки мяса, рыбы, овощей, полуфабрикатов, оборудованием гигиены и упаковки, торговля режущим инструментом (волчковый инструмент, ножи, полотна для пил и т.д.), линиями убоя, расходными материалами (клипсы, петли), технологическим инвентарем (рамы колбасные, перекладки для рам, тележки, столы разделочные), спец.одеждой (кольчужные фартуки, перчатки, сапоги, сабо и пр.);
- * для пищевой промышленности и торговли специями;
- * доковым и энергосберегающим оборудованием (скоростные ворота, секционные и распашные двери, завесы и т.д.), пленкой ПВХ;

• **производственная деятельность:**

- производство технологического инвентаря для пищевой промышленности;
- производство энергосберегающего оборудования (двери, ворота, завесы);
- производство подвесных путей, конвейеров, линий убоя;
- производство пыльных полотен;
- производство клипс, петель.

• **услуги, работы:**

- сдача в аренду помещений;
- пуско-наладочные, монтажные, ремонтные работы, сервисные услуги.

Основные финансово-экономические показатели 2022 года:

Выручка (без НДС) составила 1 257 642 284 рубля, в том числе:

- оптовая торговля - **1 063 887 062 рубля**, что составило **84,6%** от общей выручки; в т.ч. **на экспорт – 10 378 977 рублей** – в Казахстан, Беларусь, Армению;
- продажа продукции собственных производств – **181 208 800 рублей**, что составило **14,4%** от общей выручки;
- монтажные, пуско-наладочные работы, сдача в аренду помещений - **12 546 422 рубля**, что составило **1,0%** от общей выручки.

По сравнению с 2021 годом объем продаж в 2022 году **уменьшился на 13,5%**, но объем продаж продукции собственного производства **вырос на 4,5%** по сравнению с 2021 годом.

Средняя заработная плата в 2022 году по организации составила **83 507 рублей** в месяц.

ООО «АНТЕС» участвовало в международной выставке «АГРОПРОДМАШ-2022» в октябре 2022г.

У ООО «АНТЕС» осталась дебиторская задолженность прошлых лет. Выданные авансы подрядчикам по строительству ПСК:

- на сумму **38 814 138 рублей** ООО «ИнвестТрансСтрой», данная организация 17.10.2018г. признана банкротом и открыто конкурсное производство;
- на сумму **50 000 000 рублей** ООО «Рековери», отказывается возвращать аванс, на связь не выходит.

В производстве Арбитражных судов на конец 2022 года находились дела по дебиторской задолженности следующих контрагентов: ООО «Кубера+», ИП Берестнёва Е.А., АО «Сочинский МК»,

Р/счет 40702810140170100098 ПАО «Сбербанк России» г.Москва,
к/счет 30101810400000000225, БИК 044525225

Р/счет 40702810801300016655 в АО «АЛЬФА-Банк» г.Москва,
к/счет 30101810200000000593, БИК 044525593,

ОГРН 1035003353076, ОКПО 18097129, ИНН 5018023992, КПП 501801001, ОКВЭД:46.69.4.

ООО «Пятый вкус», ООО «Торг Продукт». Было подписано Мировое соглашение с ИП Александров С.А., по которому была сделана на прибыль корректировка реализации механического пресса в размере **8 194 034 рубля**.

Финансовые обязательства

В 1 квартале 2022 года ООО «АНТЕС» пользовалось овердрафтом в Альфа-Банке, было уплачено банку 194 218 рублей процентов.

За размещение свободных денежных средств на депозитах банков были получены проценты в размере 3 111 591 рубль.

За 2022 год было возвращено 12 800 000 рублей учредителям организации из долгосрочных займов.

В апреле 2022 года были выплачены дивиденды 9 198 236 рублей участникам общества за 2009 год.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на счете 77 в размере 12 141 140 рублей (проценты, уплаченные банку за кредит, полученный на финансирование инвестиционного актива на строительство ПСК), с августа 2022 года погашаются ежемесячно в размере 14 170 рублей в связи с вводом в эксплуатацию построенных зданий ПСК и начисления по ним амортизации.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была осуществлена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 1 января 2022 года на счет Дт 84.03 «Нераспределенная прибыль в обращении» была списана остаточная стоимость в размере **1 887 827,97 рублей** тех основных средств, у которых оставалась остаточная стоимость на начало года, а стоимость самого основного средства была ниже 100 000 рублей. Основные средства, стоимостью меньше 100 000 рублей за единицу, полностью с амортизированных и те ОС, остаточная стоимость которых была скорректирована за счет прибыли, остались числиться в бухгалтерских регистрах учета.

Курсовые разницы, возникающие при осуществлении операций в иностранной валюте, при покупке валюты, а так же активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащая оплате в рублях, отклонения курса покупки и продажи валюты от официального курса ЦБ, подлежали зачислению на прибыль или убыток организации на счет 91. С принятием закона № 67-ФЗ от 26.03.22г. (ст.2 п. 12) **положительные курсовые разницы по валютным требованиям и обязательствам, которые возникли в 2022 году, учитывались при расчете налога на прибыль только на дату прекращения или исполнения этих требований или обязательств (п.п. 7.1 п.4 ст. 271 НК)**. За 2022 год отрицательных курсовых разниц накопилось 73 838 281 рубль, положительных курсовых разниц – 44 820 675 рублей, из них в расчете налога на прибыль участвовали **33 132 928 рублей**. Положительная разница, возникшая на 31.12.2022 года по не исполненным обязательствам, будет признана в налоговом учете только в момент погашения задолженности. В связи с этим образовался отложенный доход в размере 1 895 535 рублей, отложенное налоговое обязательство (ОНО) составило 379 107 рублей (Дт 68.04.2 Кт 77).

На прибыль была отнесена сумма **1 915 339 рублей** - бонусы от иностранных поставщиков товаров по результатам выполнения контрактных обязательств.

На прибыль была отнесена сумма 45 671,30 Евро или **3 474 513 рублей** - задолженность сроком более 3-х лет иностранным поставщикам за товар, который стало невозможно оплатить из-за введенных санкций. Данные поставщики прекратили деятельность с Россией.

Чистая прибыль ООО «АНТЕС» за 2022 год без налога на прибыль составила **98 185 062 рубля**, что меньше на 26% по сравнению с прибылью за 2021 год.

Уменьшение объемов продаж, а как следствие – прибыли организации объяснимо введенными санкциями против России странами Европы и США в 2022 году. Так как ООО «АНТЕС» ориентировано на импортные поставки оборудования, зап.частей, расходных материалов и прочего товара от поставщиков из стран Европы, санкции сильно повлияли на работу организации: ситуация по отключению банков в России от СВИФТ, трудности с переводом валюты за товар поставщикам, нестабильная ситуация с курсами валют, введение санкций на многие группы товаров по ввозу в Россию, проблемы с доставкой товаров из стран Европы, отказ многих поставщиков Европы от поставок товаров в Россию, поиск новых поставщиков, транспортных организаций – всё это отразилось на выручке организации.

Необходимости в создании резервов не возникало, сомнительных задолженностей нет, товарно-материальные ценности, которые потеряли свои первоначальные качества или морально устарели были списаны в течение года.

Государственная помощь ООО «АНТЕС» не предоставлялась.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской и налоговой отчетности за 2022 год допущено не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

В феврале 2022 года в связи с началом Российской Федерацией специальной операции на Украине против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Эти события привели к усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных рисков, влияющих на бизнес-процессы и финансовое положение Организации



Генеральный директор

Главный бухгалтер

С.Н. Погодина

Г.И. Понимасова

Р/счет 40702810140170100098 ПАО «Сбербанк России» г.Москва,
к/счет 30101810400000000225, БИК 044525225

Р/счет 40702810801300016655 в АО «АЛЬФА-Банк» г.Москва,
к/счет 30101810200000000593, БИК 044525593,

ОГРН 1035003353076, ОКПО 18097129, ИНН 5018023992, КПП 501801001, ОКВЭД:46.69.4.