

**J. RETTENMAIER & SÖHNE**  
GMBH + CO



ООО «РЕТТЕНМАЙЕР РУС»  
ИНН 7704581467/КПП 772501001  
р/сч 40702810300013596195  
Банк – АО ЮНИКРЕДИТ БАНК г. Москва  
к/с 30101810300000000545  
БИК 044525545

ООО  
«РЕТТЕНМАЙЕР РУС»  
115280 Москва, ул.  
Ленинская Слобода, д.  
19, стр. 1  
Тел. +7 495 276 0640  
Факс +7 495 276 0641

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «РЕТТЕНМАЙЕР РУС» ЗА 2022 ГОД.**

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РЕТТЕНМАЙЕР РУС»

Общество с ограниченной ответственностью «Реттенмайер РУС» создано в 2005 году.  
Дата государственной регистрации: 07.12.2005 г.

ИНН 7704581467 КПП 772501001

ОКВЭД 46.12.31

ОГРН 1057749432872

Юридический адрес: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 19, стр. 1

Фактический адрес: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 19, стр. 1

Инспекция ФНС России N 25 по г. Москве

Величина уставного капитала составляет 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) рублей, из них 100% внесено ««Йозеф Реттенмайер Холдинг Европа ГмбХ» (Германия).  
Уставный капитал оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «Реттенмайер РУС» в 2022 году являлась деятельность агентов по оптовой торговле химическими волокнами и оптовая торговля химическими волокнами.

У Общества нет обособленных подразделений, Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году - 26,3 человек, в 2021 году - 27,2 человек, в 2020 году - 25,4 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности с применением компьютерной программы «1С 8.3 Бух Корп».

### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Реттенмайер РУС», руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Реттенмайер РУС» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

*Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*Переоценка ОС*

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

*Способ начисления амортизации*

Амортизации всех объектов ОС осуществляется линейным способом.

*Определение повышающего коэффициента*

Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.

*Сроки полезного использования*

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов.

При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени каждого объекта основных средств, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Общество оценивает ликвидационную стоимость основного средства исходя из текущих рыночных условия и профессионального суждения Руководства.

Ликвидационная стоимость и сроки полезного использования основных средств анализируются не менее одного раза в год и при необходимости корректируются. Если ликвидационная стоимость превысила первоначальную, то начисление амортизации приостанавливается.

*Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## **Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер;

Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов, на отчетную дату составляют 67 760,76 рублей (поставщик JRS Pharma GmbH Co. KG)

*Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

*Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов при списании*

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы, полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости.

*Резерв под обесценение запасов*

Общество создает резерв под обесценение материально-производственных запасов в случае, если в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года.

## **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого

существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### *Задолженность покупателей и заказчиков*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### *Резерв по сомнительным долгам*

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **Учет арендных отношений**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке.

Ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями. В случае отсутствия таковых, как рыночная кредитная ставка из открытых источников (Интернет) по заемным средствам в аналогичной сумме и на тот же срок. Общество не пересматривает ставку дисконтирования в течение действия срока аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в Общество использует общую стоимость арендных платежей в соответствии со сроком действия договора аренды. В случае если срок аренды не определен договором, Общество исходит из ожидаемого срока аренды, по мнению Руководства Общества.

### **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме

### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

### **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции. Курсовые

7  
разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

## **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Учет их ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

При расчете оценочного обязательства по выплате отпускных используется нормативный метод.

## **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется не составляется.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида, прочие доходы и расходы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

## **ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

### **Перечень связанных сторон:**

- Josef Rettenmaier Holding Europa GmbH
- Rettenmaier & Söhne GmbH+Co. KG
- JRS Pharma GmbH & Co.KG
- JRS Marine Products Landerneau SAS
- Josef Rettenmaier International Holding GmbH & Co.KG
- Dunacell kft.
- Rettenmaier Natural Fiber Manufacturing (Changzhou) Co., Ltd.
- ООО "Реттенмайер РУС Продуктион"
- ООО «Реттенмайер Бел»
- Йозев Отто Реттенмайер
- Генеральный директор Фафанов Роман Геннадьевич

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Германии Йозев Отто Реттенмайер. Участие в уставном капитале материнской компании – 100%

ООО «Реттенмайер РУС» является организацией, которую контролирует компания Йозеф Реттенмайер Холдинг Европа ГмбХ» (Германия)/ "Josef Rettenmaier Holding Europa GmbH", местонахождение: Германия, г. Розенберг-Хольцмюле, зарегистрирована 15.06.2005г. за № HRV 373-Е. Владельцем компании ООО «Реттенмайер Рус» является компания Й.Реттенмайер Европа Холдинг Гмбх (Германия)/ "Josef Rettenmaier Holding Europa GmbH". Владельцем компании Й.Реттенмайер Европа Холдинг Гмбх (Германия) является компания Й.Реттенмайер Интернациональ Холдинг ГмбХ (Германия)/ "Josef Rettenmaier International Holding GmbH&Co. KG".

**JOSEF RETTENMAIER HOLDING EUROPA GMBH / ЙОЗЕФ РЕТТЕНМАЙЕР ХОЛДИНГ ГМБХ**, местонахождение Розенберг, Германия. Является учредителем ООО «Реттенмайер Рус» с долей участия в ООО «Реттенмайер Рус» номинальной стоимостью 1 900 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала Общества.

**RETTENMAIER & SOHNE GMBH + CO. KG / Й. РЕТТЕНМАЙЕР УНД ЗЁНЕ ГМБХ** + КО КГ, местонахождение Розенберг, Германия. ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией Й. РЕТТЕНМАЙЕР УНД ЗЁНЕ ГМБХ + КО КГ, которая является одной из аффилированных компаний группы, по которому в течение 2022 года было импортировано продукции на общую сумму в размере 409 331 тыс. руб. и были приняты услуги без заключения контракта на сумму 155 тыс. руб.

**JRS PHARMA GMBH & CO. KG / Джи Эр Эс ФАРМА ГМБХ + КО КГ**, местонахождение Розенберг, Германия. ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией ЙОТРС ФАРМА ГМБХ + КО КГ, по которому в течение 2022 года было импортировано продукции на общую сумму в размере 534 546 тыс. руб., был заключен контракт, по которому оказаны услуги на сумму 402 668 тыс. руб., и приняты услуги без заключения контракта на сумму 1 921 тыс. руб.

**DUNACELL KFT. / ДУНАЦЕЛЛ КФТ.**, местонахождение Дунайварош, Венгрия. ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией ДУНАЦЕЛЛ КФТ., по которому в течение 2022 года было импортировано продукции на общую сумму в размере 20 567 тыс. руб.

**JOSEF RETTENMAIER INTERNATIONAL HOLDING GMBH & CO. KG**, местонахождение Розенберг, Германия. ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией JOSEF RETTENMAIER INTERNATIONAL HOLDING GMBH & CO. KG, по которому в 2022 году оказаны услуги на общую сумму 2 628 тыс. руб.

**JRS Marine Products Landerneau SAS.**, местонахождение Ладерно Седекс, Франция. ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией Фирма Джи Эр Эс Марин Продактс Ладерно САС, по которому в течение 2022 года было импортировано продукции на общую сумму в размере 69 440 тыс. руб.

**Rettenmaier Natural Fiber Manufacturing (Changzhou) Co., Ltd**, местонахождение Гуанджоу, Китай и ООО «Реттенмайер Рус» заключила контракт с компанией Rettenmaier Natural Fiber Manufacturing (Changzhou) Co., Ltd, по которому в течение 2022 года было импортировано продукции на общую сумму в размере 102 185 тыс. руб.

**ООО «РЕТТЕНМАЙЕР РУС ПРОДУКЦИОН»**, местонахождение Балахна, Россия. Между ООО «Реттенмайер Рус» и ООО «Реттенмайер Продукцион» заключен контракт, по которому в 2022 году было куплено продукции на общую сумму в размере 1 492 540 тыс. руб., был заключен контракт, по которому оказаны услуги на сумму 100 тыс. руб.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РЕТТЕНМАЙЕР БЕЛ:**  
 ООО «Реттенмайер Рус» является учредителем ООО «Реттемайер Бел» с долей участия в ООО «Реттенмайер Бел» номинальной стоимостью 6 695 709,42 рублей, что составляет 100% уставного капитала ООО «Реттенмайер Бел».  
 ООО «Реттемайер Бел», местонахождение Минск, Беларусь. Между ООО «Реттенмайер Рус» и ООО «Реттенмайер Бел» заключен контракт, по которому в 2022 году было импортировано продукции на общую сумму в размере 156 526 тыс. руб.

**Основной управленческий персонал компании состоит из:**

Генеральный директор Фафанов Роман Геннадьевич,  
 Главный бухгалтер Сычева Светлана Сергеевна  
 Руководитель Отдела Дорожного Строительства Шишкин Александр Владимирович  
 Руководитель отдела Фарма и Косметика Бриттал Дмитрий Игоревич  
 Заместитель генерального директора Чеханков Андрей Борисович

Заработная плата основного управленческого персонала за 2022 год, включая премиальные выплаты, оплата отпускных составила: 26 197 тыс. руб., страховые взносы составили: 5019 тыс. руб., аналогичные показатели за 2021 год составляли 20 479 тыс. руб. и 4 899 тыс. руб.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовыми договорами с основным управленческим персоналом не предусмотрено.

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

### Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, первый год применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Для проведения единовременной корректировки балансовой стоимости на 01.01.2022 года Общество провело инвентаризацию основных средств с целью оценки их состояния, определения ликвидационной стоимости, пересмотра срока полезного использования основных средств.

Комиссия, состоящая из Руководящего состава Общества, приняла решение на основе профессионального суждения и используя открытые источники. Результаты пересмотра приведены в таблице.

Событие: Пересмотр элементов амортизации

Действует с: Январь 2022 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	СПИ до изменения ,мес.	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость до пересмотра	СПИ после пересмотра СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес.	Остаточная стоимость после пересмотра	Ликвидационная стоимость
1	Автомобиль Skoda Superb Ambition 1.8 - TSI K 293 BX 777	БП0000004	Линейный способ	37	929 661,02	0	120,00	31,00	796 412,00	750 000,00
2	Автомобиль VOLKSWAGEN PASSAT (белый) K 462 HE 777	БП-000025	Линейный способ	37	935 000,00	0	120,00	64,00	802 000,00	650 000,00
3	Автомобиль Skoda Octavia A7 E279XT777	БП-000024	Линейный способ	37	1 012 661,02	0	120,00	64,00	796 752,46	550 000,00
4	Автомобиль Skoda Octavia Ambition 1.4 C858CB197	БП-000001	Линейный способ	37	856 610,17	0	120,00	41,00	654 758,85	550 000,00
5	Автомобиль Skoda Octavia, Ambition 1.4 O 281 KK 777	БП0000002	Линейный способ	37	720 216,95	0	120,00	30,00	592 554,65	550 000,00
6	Автомобиль Skoda Octavia, Ambition 1.4 O 190 KK 777	БП0000003	Линейный способ	37	720 216,95	0	120,00	30,00	592 554,65	550 000,00
7	Автомобиль Skoda Octavia Ambition 1.4 C863OA197	БП-000002	Линейный способ	37	856 610,17	0	120,00	41,00	654 758,85	550 000,00
8	Сервер	00000111	Линейный способ	25	794 311,87	0	180,00	70,00	308 899,47	0
9	ИБП Smart-UPS 2200VA LCD RM 2 U 230V	БП-000031	Линейный способ	37	160 648,64	0	60,00	19,00	50 871,96	0
10	Шкаф сборный в кабинет бухгалтерии	БП-000047	Линейный способ	61	115 700,00	91 042,64	120,00	105,00	101 237,45	0

### Учет арендных отношений

Общество ведет учет арендных отношений перспективно, таким образом, в бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

В целях применения ФСБУ 25/2018 Общество провело проверку всех действующих договоров по состоянию на 31.12.2021 года. Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года.

Результаты приведены в таблице.

№	Контрагент	Договор	Предмет аренды	Право пользования активом, руб	Срок окончания аренды	Ставка дисконтирования, %	Арендные обязательства, руб.	Процентные расходы за срок аренды, руб
1	ИНТЕРСИТИ ООО	Договор № А-01/02/20 от 01.02.2020г.	Офисное помещение	22 193 280,00	31.12.2024	14,00	18 382 167,41	3 811 112,59
2	РЕТЕНМАЙЕР РУС ПРОДУКЦИОН ООО	Договор 20170701 от 01.07.2017	Склад готовой продукции	600 000,00	31.12.2026	14,00	442 475,31	157 524,69

Обществом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество установило ставку дисконтирования по обязательствам в размере 14% годовых, приняв ее как среднюю процентную ставку для заемных средств в аналогичном размере, так если бы компания обратилась за сопоставимым кредитом в банк (открытые источники).

### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики

В связи с первым применением ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 Общество произвело корректировки в межрасчетный период 2021/2022 года.

Суммы в балансе на 31.12.2021 приведены до корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 298	24 088	25 386
Отложенные налоговые активы	1180		4 559	7 983
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 976</b>	<b>28 647</b>	<b>35 623</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260			
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>771 121</b>		<b>771 121</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>778 097</b>	<b>28 767</b>	<b>806 744</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	270 107	4 211	274 318
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>272 111</b>	<b>4 211</b>	<b>276 321</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	5 611	5 611
Прочие обязательства	1450	-	18 826	18 9826
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>24 437</b>	<b>24 437</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>778 097</b>	<b>28 767</b>	<b>806 744</b>

### Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Для переоценки стоимости активов, обязательств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 г. были применены курсы Центрального банка РФ, соответственно:

Валюта	2022 год	2021 год	2020 год
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2022 году составила (прочие расходы или доходы) – 50 889 тыс. руб.

### Доходы и расходы

В качестве дохода Общество признает выручку от реализации товаров.

Ниже приведены сравнительные показатели без учета НДС за 2020, 2021, 2022 годы в тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	% к общ. объему выручки	Сумма выручки, тыс. руб.	% к общ. объему выручки	Сумма выручки, тыс. руб.	% к общ. объему выручки
	2022	2022	2021	2021	2020	2020
Реализация товаров	3 204 535	99,99	2 405 898	99,98	2 092 966	99,96
Прочее	237	0,01	465	0,02	816	0,04
<b>Итого</b>	<b>3 204 772</b>	<b>100</b>	<b>2 406 363</b>	<b>100</b>	<b>2 093 782</b>	<b>100</b>

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Ниже приведены сравнительные показатели за 2020, 2021, 2022 годы в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	25 144	6 438	4 696
Расходы на оплату труда	5620	74 491	71 004	62 103
Отчисления на социальные нужды	5630	17 028	16 756	14 625
Амортизация	5640	7 318	992	1 348
Прочие затраты	5650	151 009	165 282	125 680
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>275 090</b>	<b>260 472</b>	<b>208 452</b>

Информация о прочих доходах представлена за 2022 год в тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	37 437
Излишки в результате инвентаризации	891
Курсовые разницы	238 904

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13 432
Проценты по депозиту	17 961
Прибыли и убытки прошлых лет	6 129
Прочие доходы и расходы	7 712
Резерв сомнительных долгов	9 799
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 860
<b>Итого</b>	<b>334 125</b>

Информация о прочих расходах за 2022 год представлена в тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	39 226
Комиссия банка	2 556
Курсовые разницы	289 793
НДС с безвозмездной передачи	845
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 053
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	32 606
Прочие доходы и расходы	4 677
Резерв сомнительных долгов	2 655
Списание выделенного НДС на прочие расходы	376
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 047
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	332
Прибыли и убытки прошлых лет	891
Процентные расходы	2 106
<b>Итого</b>	<b>381 163</b>

#### Оценочные обязательства

В ходе своей деятельности Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по оплате отпускных работникам. В связи с этим Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 2 681 тыс. руб. (3 284 тыс. руб. на 12.2021 г.).

## Резерв под обесценение запасов

14

На конец года Общество произвело проверку запасов на обесценение, был создан резерв под обесценение материально-производственных запасов в сумме 15 594 тыс. руб. (17 120 тыс. руб. в 2021 г.).

## Резерв по сомнительным долгам

Общество сформировало резерв по сомнительным долгам в сумме 2 655 тыс. руб. (9 799 тыс. руб. на 31.12.2021 г.): МАРИЙСКАВТОДОР АО (ИНН 1215147005) в сумме 2 356 тыс. руб., МСК ООО (ИНН 7702423095) в сумме 241 тыс. руб., ЛЕГАР ООО (ИНН 7810467692) в сумме 21 тыс. руб., остальные покупатели в сумме 37 тыс. руб.

## Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса:

По строке 1170 Формы № 1 отражено финансовое вложение в иностранную контролируемую компанию ООО «Реттенмайер Бел». Изменение (увеличение) уставного капитала в 2022 году составило 4 442 тыс. руб. на основании Решения единственного участника БН от 24.05.2022г.

По строке 1350 Формы № 1 отражена величина Добавочного капитала, которая составляет 103 155,00 (Сто три тысячи сто пятьдесят пять) рублей - образованная в результате разницы курсов валют, исходя из заявленного дополнительного вклада в уставной капитал в размере 50 000,00 евро при установленном Решением единственного участника ООО «Реттенмайер РУС» курсе валюты евро-равном 32,00 рубля и перечисления дополнительного вклада на расчетный счет (EUR) организации ООО «Реттенмайер РУС», при курсе евро ЦБ РФ на день перечисления 28.04.2006 - 34,0631 руб.

## Исправления к отчету о движении денежных средств

Из-за технического сбоя в учетной системе 1С в Отчете о движении денежных средств за 2021 год были допущены ошибки. В связи с этим Отчет пересчитан и приведен в сопоставимый вид с отчетом о движении денежных средств за 2022 год. Отдельной строкой выделен НДС (строка 4114), ввиду существенности отдельной строкой показаны платежи таможенным органам (строка 4126), в строку 4122 «платежи в связи с оплатой труда» добавлен НДФЛ и взносы на социальных налогов и сборов за 2021 год, эти суммы соответственно вычтены из строки 4145 «расчеты по налогам и сборам». Исправления приведены в таблице:

наименование показателя	Код	2021 г до корректировки	2021г. скорректированный	Корректировка
платежи от текущих операций				
- всего	4110	2 873 131	2 719 546	(153 586)
на оплату продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 388 447	2 394 584	6 137,00
на оплату добавленной стоимости	4114		324 686	324 686,00
на оплату налогов и сборов	4119	484 684	276	(484 408)
на оплату налогов и сборов	4120	(2 834 257)	(2 680 671)	153 586,00

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 112 759)	(2 146 523)	(33 764)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 155)	(87 338)	(26 183)
налога на прибыль организаций	4124	(26 160)	(10 705)	0
расчеты по налогам и сборам	4125	(10 705)	(49 147)	(38 442)
авансовые платежи таможенным органам	4126		(344 581)	(344 581)
прочие платежи	4129	(623 478)	(26 924)	596 554
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>38 874</b>	<b>38 875</b>	<b>0</b>
<b>денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
<b>платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(1 118)</b>	<b>(1 118)</b>	<b>0</b>
связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию оборотных активов	4221	(1 118)	(1 118)	0
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(1 118)</b>	<b>(1 118)</b>	<b>0</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>37 756</b>	<b>37 756</b>	<b>0</b>
<b>Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>56 039</b>	<b>56 039</b>	<b>0</b>
<b>Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>92 810</b>	<b>92 810</b>	<b>0</b>
<b>Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>(985)</b>	<b>(985)</b>	<b>0</b>

**СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

**Судебное решение**

В феврале 2023 получено Решение Арбитражного суда г. Москвы А40-175004/22-191-1053 от 06.02.2023г. Иск Общества к АО «Марийскавтодор» в сумме 2 355 600 рублей удовлетворен полностью. Проценты за пользование чужими деньгами в сумме 101 846,28 коп. и госпошлина в сумме 35 287 рублей подлежат взысканию с ответчика.

**ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ КОМПАНИИ В СФЕРЕ ОПЕРАТИВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение 2022 года, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к сокращению или прекращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

В течение 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и в течение 2022 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Данные события могут и дальнейшем повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В течение 2022 года Центральный Банк РФ изменял ключевую ставку с 8,5 до 20% с дальнейшим понижением до 7,5% годовых.

Существенно возросли расходы на доставку товара от Поставщиков группы: стоимость одной доставки грузовым автотранспортом выросла в среднем на 106% в евро.

В связи с ведением шестого и седьмого пакетов санкций в июле 2022 году на 60% снизилась доля позиции в товарном портфеле Общества, которые импортировались из стран Евросоюза с целью реализации в России и в странах ЕАЭС. В этой связи отдельные направления деятельности Общества полностью попали под эмбарго: часть сырья для фармацевтической промышленности, сырье для производства кормов для домашних животных, сырье для пищевой, молочной промышленности, кондитерского производства, сырье для фильтрации.

Существует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности из-за возможности негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «Реттенмайер РУС» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий: значительное снижение курса рубля, возможный отказ в поставках импортных товаров от европейских поставщиков, нарушение логистики поставок импортных товаров, возможный отказ покупателей от приобретения товаров по ценам привязанным к курсу евро и т.п.

## НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам

Генеральный директор

  
Фафанов Р.Г.



8.02.2023