ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

г. Москва 13 марта 2023

Пояснения к Годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИ РУССИЯ »

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ОЛИ РУССИЯ» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИ РУССИЯ».

1.2. Юридический адрес: 107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123

1.3.Фактический (почтовый) адрес: 107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123

1.4. Основной государственный регистрационный № 1157746782973

1.5.Уставной капитал Общества составляет 12 600 000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен участниками. Состав участников: 100 % УК принадлежит итальянской компании OLI S.p.A., Cod. Fisc. 02526460361. Общество создано 25 августа 2015 г.

1.6. Основной вид деятельности Общества – торговля оптовая неспециализированная

1.7. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Московская область, Чеховский район, д. Сергеево, ул. Промышленная, д. 1

1.8. Органами управления Обществом является Генеральный директор, который подотчетен общему собранию участников Общества.

1.9. Численность сотрудников – на 01.01.2022 г. равна – 11 человек.

1.10 Дочерних обществ ООО ОЛИ РУССИЯ не имеет.

2. Краткая характеристика деятельности ООО «ОЛИ РУССИЯ»

Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава, утвержденного решением учредителя Решение о создании Общества и действующего законодательства Российской Федерации.

Основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли за счет осуществление деятельности, направленной на достижение цели и решения задач Общества.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Основным предметом деятельности Общества являются оптовая (мелкооптовая) торговля ассортиментом продукции итальянской и китайской компаний электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности - пищевой, строительной, химической, добывающей и многих других.

Итальянская компания OLI является мировым лидером в области вибрационных технологий и производстве полного ассортимента электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности - пищевой, строительной, химической, добывающей и многих других. Выпуская конкурентоспособную высококачественную продукцию с широким спектром применения. Компания OLI стремится всегда быть во главе самых передовых технологий. OLI является мировым лидером среди производителей внешних электрических вибраторов для промышленного использования.

В сферу деятельности китайской компании Shaoxing OLI-WOLONG Vibrator Co., Ltd входит производство общепромышленного оборудования. Компания является мировым лидером в области вибрационных технологий и производстве полного ассортимента электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности

II. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА.

«Положение об учётной политике организации на 2022г». утверждено Приказом № 1/БУ/УП-2022 от 31.12.2021г. и действует с 01.01.2022г.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Порядок и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливаются приказом руководителя Общества.

Для проведения инвентаризаций приказом руководителя назначается инвентаризационная комиссия.

Инвентаризация проводится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

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.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 "Основные средства"** альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"** перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Учёт наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 12.12.2014г № 2018-ст. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: (транспортные средства; офисное оборудование; машины и оборудование (кроме офисных); другие виды ОС).

К объектам основных средств принимаются активы, используемые при выполнении работ либо для управленческих нужд предприятия со сроком полезного использования более 12 месяцев, не предполагаемые к последующей перепродаже, способные приносить предприятию экономические выгоды в будущем (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, и **стоимостью за единицу до 100 000 рублей включительно**,

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности **в составе материально-производственных запасов** на счёте 10 «Материалы».

Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены и **списываются единовременно при вводе в эксплуатацию** (п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается **на забалансовый учет** (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете **объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости**. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость объектов основных средств погашается путем **ежемесячного** начисления амортизационных отчислений (п. 27 ФСБУ6/2020). **Начисление амортизации начинается с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления – линейный, исходя из первоначальной стоимости и амортизационных норм, исчисленных на основе срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение **ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС** с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, **переоценка не производится** (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п.37 ФСБУ 6/2020).

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007). Проверка НМА на обесценение не производится.(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: вид или группа объектов НМА. Амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России N 208н от 16.10.2018г.

При переходе на новый порядок учёта аренды Общество применяет **упрощенный** (одномоментный) порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (п.п.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022г. и завершается в 2023г. или позднее (п.п.51, 52 ФСБУ 25/2018).

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. *(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)*

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. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.*(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)*

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет*(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).*

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.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товара. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.*(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)*

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц. Т

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. *(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в бухгалтерском учете признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

расчётным путем, исходя из суммы отпускных из расчёта среднего дневного заработка и дней отпуска, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, а также суммы взносов во внебюджетные фонды.

В налоговом учёте резерв предстоящих расходов на выплату отпускных не создается.

Общество создаёт **резерв по сомнительной дебиторской задолженности** для целей бухгалтерского учёта на конец отчётного года.

В налоговом учёте резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создается.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 и, в целях исчисления налога на прибыль, учитывается **методом начисления при определении ее по моменту отгрузки**.

Общество не создает из своей прибыли **фондов специального назначения**. Всю чистую прибыль зачисляет на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета).

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. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

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.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.

1. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности перед составлением бухгалтерской отчётности за 2022г. проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2022г. Расхождений по результатам проведения нет.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость нематериальных активов в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. Составила 401 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество не принимало на баланс нематериальные активы.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество перешло на учёт ОС в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В межотчётный период произведено изменение параметров амортизации (спи-срок полезного использования), в результате которого амортизация основных средств была скорректирована за счет нераспределенной прибыли на сумму 404 150, 14 рублей.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

СЧЕТ	До перехода на ФСБУ 6/2020	После перехо (скоректированная
01 Основные средства	4 698 282,98	4 698 282,90
02 Амортизация основных средств	2 551 107,24	2 146 957,10
77 Отложенные налоговые обязательства	41 457,00	122 287,02
84 Нераспределённая прибыль	160 610 859,50	160 934 179,62

Балансовая стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. Составила 2017 тыс руб

Наличие и движение основных средств в отчётном периоде, а также начисленной и накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Согласно учётной политике Общества переоценка ОС в 2022г. не производилась.

Обесценение ОС и капитальных вложений в 2022г. не проводились, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

4. УЧЁТ АРЕНДЫ

Общество в отчетном периоде не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" согласно п.п.51, 52 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды нежилых помещений, срок действия которых закончился в 2022 году

В отношении следующих договоров аренды нежилых помещений, срок действия которых закончится в 2023 году:

- ООО «УК», договор субаренды 54 от 24.06.2022г., действует до 30.04.2023г.;
- ООО «Венера», договор аренды 0104-BEE/22A от 01.05.2022г., действует до 31.03.2023г.

в связи с нестабильной обстановкой в стране и ростом цены за арендную плату Обществом не решено, будут ли заключены новые договора аренды с данными арендодателями.

В отношении договора аренды с ООО «УК» 54 от 24.06.2022г и договора аренды с ООО «Венера» 0104-BEE/22A от 01.05.2022г согласно п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 Общество в 2022г. не признает предмет аренды в качестве права

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

пользования активом и обязательства по аренде, арендные платежи в отчетном периоде учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2022г. долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, подлежащих учёту и оценке в Обществе нет.

6. ЗАПАСЫ

Общество ведёт учёт МПЗ в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2022г. сумма запасов составила 96 835 тыс. руб., в т.ч. запасы материалов в размере 244 тыс. руб., остатки товаров для перепродажи в размере 89 004 тыс.руб. , прочие запасы и затраты 7 587 тыс. руб.

Авансов, уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов на 31.12.2022г. нет.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2022г. сумма дебиторской задолженности составила 24318 тыс. руб.

Крупные дебиторы: ПК Джи Форс Сепарейшн — 2 199 тыс. руб., НПО Пневмаш — 7 774 тыс. руб., АО Промкомплектсервис — 3 303 тыс. руб.

В 2022 году новые резервы по сомнительным долгам не создавались, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

На 01.01.2022г. резерв по сомнительным долгам составил 6 017 948 руб.

В связи с ликвидацией и исключением из выписки ЕГРЮЛ 05.05.2022г. ООО «Шанс» списана дебиторская задолженность за счет созданного ранее резерва на сумму 6 017 948 руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

задолженности составила 117 857 тыс. руб.

Крупные кредиторы: Shaoxing OLI-WOLONG Vibrator Co., Ltd» - 3 218 160 руб., ООО «Дробресурс» - 711 тыс. руб., ООО «ИТД» - 2 506 тыс. руб., ООО «Интегра-бурение» - 1 555 тыс.руб.

Так же согласно решения от 20.10.2022г Общество имеет кредиторскую задолженность перед учредителем OLI s.p.a в размере 77 381 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2022г. Составили 134 950 тыс. руб.

10. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Общая сумма оценочного обязательства определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. При этом предельная величина базы для начисления страховых взносов во внимание не принимается.

Созданный резерв (оценочное обязательство) отражается по состоянию на 31 марта 2022, 30 июня 2022г., 30 сентября 2022г, 31 декабря 2022г., в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 на отдельном субсчете «Резерв на оплату отпусков».

Суммы начисляемых отпускных и страховых взносов с них ежемесячно списываются за счет имеющегося резерва, даже если часть отпуска приходится на следующий месяц или отпуск предоставляется сотруднику авансом.

Сумма резерва (оценочного обязательства) по состоянию на 31 декабря 2022г согласно Акта инвентаризации составила 3 245 тыс. руб.

Согласно учетной политике для налогового учета, резерв на оплату отпусков в течение года не создается (ст. 324.1 НК РФ).

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей**
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	4 362
	Списан резерв	-9 741

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31.12.2022г. в Обществе нет.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), всего составила - + 517 711 тыс. руб., в том числе

- торговая деятельность, облагаемая НДС 20% + 504 936 тыс.руб.;

- торговая деятельность, облагаемая НДС 0% + 12 775 тыс.руб.

Себестоимость покупных товаров, всего составила - - 281 285 тыс. руб.,

Коммерческие расходы, всего составили - - 68 722 тыс. руб.;

Прочие доходы – + 70 130 тыс. руб.

Прочие расходы – - 79 711 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – +158 123 тыс. руб.;

Текущий Налог на прибыль по итогам года -29 699 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль -1 023 тыс. руб.

Финансовый результат от основного вида деятельности составил: – +127 423тыс. Руб.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022г. Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Всего тыс. руб.**
Курсовые разницы	59 424
Скидка от поставщиков	1 376
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	84
Прочие внереализационные доходы	8 483
Прибыль(убыток) прошлых лет	763

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Итого прочие доходы	**70 130**
Прочие расходы	
Курсовые разницы	57 873
Расходы на услуги банков	635
Прибыль (убыток) прошлых лет	963
Штрафы, пени	755
Иные прочие расходы	19 485
Итого прочие расходы	**79 711**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **158 123** тыс. руб. и соответствует стр.2300 Отчёта о финансовых результатах.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 148 387 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022г. составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022г. Составила 29 677 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций (стр.2410 Отчёта о финансовых результатах.), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 30 701 руб.

Сумма **отложенного налога на прибыль** (сумма оборотов по счётам 09 и 77) составила **- 1023** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022г. *Составила* ***127 423*** *тыс. руб. (стр.2400 Отчёта о фин.результатах).*

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Основные показатели при расчете налога на прибыль в НУ (тыс. руб.)

Выручка от реализации (в т.ч. от продажи ОС) – всего, в том числе:	517 711
Выручка от реализации покупных товаров, облагаемая НДС 20%	504 936
Выручка от реализации покупных товаров, облагаемая НДС 0%	12 775
Внереализационные доходы - всего:	63 909
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации- всего, в том числе:	355 114
Себестоимость реализованных покупных товаров	281 285
Внереализационные расходы – всего	78 119
Итого прибыль (убыток)	148 387
Налоговая база для исчисления налога	148 387
Сумма текущего налога на прибыль 20%	29 677

Согласно п. 2 ст.286 НК РФ, уплата ежемесячных авансовых платежей производится Обществом равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий тому, в котором уплачиваются ежемесячные авансовые платежи.

Обществом в 2022 году применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», которое позволяет отражать в бухгалтерском учете суммы, влияющие на величину налога на прибыль.

Чистая прибыль, оставшаяся после уплаты всех налогов, учитывается и расходуется в соответствии с учредительными документами и решением участников Общества.

15. СОБЫТИЯ, ВОЗНИКШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с тем, что на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, продолжается военная спецоперация по демилитаризации Украины, начатая Российской Федерацией (РФ) 24.02.2022г., Общество не может точно оценить

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

влияние ограничительных санкций со стороны недружественных стран в отношении руководства РФ, банков, отдельных организаций в различных сферах бизнеса (торговля, банковская сфера, производство, сфера перевозок и логистики), действующих в РФ.

Планов по прекращению осуществления вида деятельности у Общества нет. Руководством общества предпринимаются различные меры, направленные на продолжение стабильной деятельности. Общество планирует привлечение новых клиентов, рассматривает возможность увеличения поступления от текущих клиентов. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжить свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020г., в межотчетный период произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. согласно п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в результате чего изменены входящие остатки по счетам 02«Амортизация основных средств», 77«Отложенные налоговые обязательства», 84«Нераспределенная прибыль» на 01.01.2022г., а также в Бухгалтерском балансе с 2022г. по состоянию на 31.12.2021г. по следующим строкам:

Руб.

СЧЕТ	До перехода на ФСБУ 6/2020	После перехода (скоректированная)
01 Основные средства	4 698 282,98	4 698 282,90
02 Амортизация основных средств	2 551 107,24	2 146 957,10
77 Отложенные налоговые обязательства	41 457,00	122 287,02
84 Нераспределённая прибыль	160 610 859,50	160 934 179,62

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Тыс. руб.

Строка баланса	Остатки на 31.12.2021 до изменений	Корректировка (нераспределенная прибыль)	После изменений (на 01.01.2022г)
Стр. 1150 Основные средства	2147	404 дт 02 кт84	2551
Стр.1420 Отложенные налоговые обязательства	41	-81 дт84 кт77	122
Стр.1370 нераспределенная прибыль	160611	323	160934

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной Общества является:

- **Учредитель OLI S.p.A.** - 100% доля в УК

Сумма сделок по контракту №1 от 02.11.2015г. в 2022г. – 170 440 837руб. 30коп.

Сумма выплаченных дивидендов в 2022г. - 80 082 тыс.руб.

Сумма начисленных дивидендов в 2022г. - 161 678 тыс.руб

Связанной стороной Общества является:

- генеральный директор Ратти Марко до 17.05.2022г.

Сумма выплат по Трудовому договору 12 от 21.04.2016г. за 2022г – 11 699 077 руб. 65 коп.

– **генеральный директор Бахарева Е.В.** С 18.05.2022г.

Сумма выплат по Трудовому договору 10-ГД от 17.05.2022г. за 2022г – 924 927 руб. 18 коп.

18. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты основному управленческому персоналу в 2022г. составили:

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

Генеральный директор:

- по трудовому договору — 12 624 004,83 руб.

- страховые взносы с выплат по трудовому договору — 1 889 469,30 руб.

Заместитель генерального директора:
- по трудовому договору — 2 684 193,62 руб.

- страховые взносы с выплат по трудовому договору — 581 050,64 руб.

19. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Информация о бенефициарах должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Конечными бенефициарами Общества являются граждане КНР: **CHEN JJIIANCHENG -21,89%, CHEN YANNII – 16,14%.**

Сделок с конечными бенефициарами в 2022г. не было

20. СВЕДЕНИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ВЫДАННЫХ

Выданных обеспечений Общество не имеет.

21. СВЕДЕНИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

22. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2022г. сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют изменения и необходимость ликвидации, существующего сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, переулок Мажоров, дом №14, строение 5-5А, этаж 01, офис 5123
Тел. +7 (495) 641-57-75, e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 139 279 тыс. руб., на 31.12.2021 - 173 211 тыс. руб. (с учетом изменений), на 31.12.2020г – 124 837 тыс. руб

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению вида деятельности у Общества нет.

ООО «ОЛИ РУССИЯ» планирует привлечение новых Покупателей.

Организация будет стремиться наращивать продажу товара, улучшать материально-техническую базу, что позволит добиться улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Бахарева Е.В.

"ОЛИ РУССИЯ" "OLI RUSSIA" s.r.l.

Главный бухгалтер _____ Багаева М.В.