**ООО «АРМ ЭнергоТрейд»**
420087, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гвардейская, д. 54, этаж 4, помещение 1,
Тел: (843) 225-43-30
Сайт: www.armenergotrade.ru E-mail: armenergotrade@gmail.com
**ИНН/КПП 1660215903/166001001**
Р/С 40702810603242010090 в банке Нижегородский филиал АБ «РОССИЯ», кор. счет: 30101810300000000876, БИК 042202876

# ПОЯНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АРМ ЭНЕРГОТРЕЙД» ЗА 2022 ГОД.

## 1. Общие сведения об организации.

1.1.Полной наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «АРМ ЭнергоТрейд»

1.2. Сокращённое наименование общества – ООО «АРМ ЭнергоТрейд»

1.3.Место нахождения Общества: 420057, РТ, ул. Гвардейская, д. 54, эт. 4, пом. 1

1.4.Общество зарегистрировано 29.09.2014г.

1.5.Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007080441

1.6.Среднесписочная численность работников Общества на 01.01.2023 год 32 человека

1.7.ООО «АРМ ЭнергоТрейд» не имеет обособленных подразделений

1.8.Состав участников и их доля в уставном капитале на 01.01.2023

| № п/п | Наименование участника | Доля в уставном капитале |
|---|---|---|
| 1. | Серебряков Максим Михайлович | 1/2 |
| 2. | Сунгатов Айрат Рашидович | 1/2 |
| | Итого | 100% |

1.9 Уставный капитал оплачен в размере 1000002,00 руб, что составляет 100 %

1.10 ООО «АРМ ЭнергоТрейд» не имеет дочерних и зависимых обществ

1.11 Единоличный исполнительный орган ООО «АРМ ЭнергоТрейд» Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.

1.12 Перечень осуществляемых видов деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

1.13 Инвентаризация имущества и обязательств, проведенна 2022 году.

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | |
|---|---|---|
| Материально-производственные запасы | 31.12.2022 | Расхождения не выявлены |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2022 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2022 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2022 | |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.2022 | |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондами | 31.12.2022 | |

1.14 Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской отчетности Общества является Генеральный директор Общества.

**2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

2.1 Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н « О формах бухгалтерской отчетности организации».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений. Отчетным годом является календарный год с 01.01.2022 по 31.12.2022г.г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных и долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Учет основных средств

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

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств в обществе не производилась.

2.2.2. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

2.2.3. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений " ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

2.2.4 Учет материально-производственных запасов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.2.5 Учет расходов будущих периодов.

К РБП относятся стоимость лицензионного ПО и расходы на страхование. Списание происходит ежемесячно, в течение всего периода, к которому они относятся.

2.2.6. Учет оценочных обязательств.

Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.

2.2.7. Учет оценочных резервов.

Общество формирует резервы по сомнительных долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31.12.2022 г

2.2.8 Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Стоимость товаров, приобретенные для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены приобретения по договору (спецификации). Коммерческие расходы отражаются по статьям затрат. Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2.9 Событие после отчетной даты.

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее 10% от общего итога данных.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляется более 10%

2.3 Существенные изменения в учетную политику за 2022 год не вносились.

## 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (расшифровка 1).

3.2. Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1110 «Нематериальные активы»

В 2022 Общество не имело НИОКР.

Информация по НМА ниже:

| НМА | Дата принятия к учету | Первоначальная стоимость, тыс. руб | Амортизация, ты сруб | Остаточная стоимость на 01.01.2023, тыс. руб |
|---|---|---|---|---|
| Веб-сайт | 02.07.2021 | 145 | 145 | 0 |

3.3 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

| Финансовые вложения | Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб |
|---|---|

| | |
|---|---|
| АБ РОССИЯ опер.офис Казанский Нижегородского филиала АО | 10 000 |
| АБ РОССИЯ опер.офис Казанский Нижегородского филиала АО | 7 000 |
| СКС Интегра ООО | 24 329 |

3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы».

| **Запасы** | **Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб** |
|---|---|
| Товары на складах | 18 038 |
| Расходы будущих периодов | 2 893 |

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности, на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе в составе группы статей «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Под просроченную дебиторскую задолженность формируется резерв по сомнительным долгам ( в тыс. руб)

| **Дебиторская задолженность в т.ч.** | **734 264** |
|---|---|
| Авансы поставщикам выданные | 138249 |
| Задолженность за отгруженную продукцию | 609714 |
| Расчеты в бюджетом | 158 |
| Резервы по сомнительным долгам | (7927) |
| Задолженность по претензиям | 1402 |
| НДС по авансам и предоплатам выданным | (8360) |
| Прочая задолженность | 1028 |
| **Кредиторская задолженность в т.ч.** | 296 798 |

| | |
|---|---|
| Задолженность поставщика | 213094 |
| Авансы от покупателей | 87 |
| Задолженность перед бюджетом | 34973 |
| Задолженность перед персоналом | 834 |
| Задолженность исполнителям за услуги оказанные, работы выполненные | 47906 |
| НДС по авансам и предоплатам | (96) |

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

| **Денежные средства** | **Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб** |
|---|---|
| На расчетных счетах | 15 467 |

3.7 Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022 256 359 тыс руб. в АБ РОССИЯ опер. офис Казанский Нижегородского филиала АО.

3.8 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

| **Оценочные обязательства** | **Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб** |
|---|---|
| **Оценочные обязательства по вознаграждениям** | 2 357 |
| **Оценочные обязательства по страховым взносам** | 388 |

3.9. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

В Обществе на 31.12.2022 обязательства по банковским гарантиям составляют 28 048 тыс. руб.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости представлена ниже.

| Выручка по видам деятельности | Выручка за 2022 г., тыс. руб | Себестоимость реализованных товаров за 2022 год, тыс. руб | Выручка за 2021 г., тыс. руб | Себестоимость реализованных товаров за 2021 год, тыс. руб |
|---|---|---|---|---|
| Оптовая торговля | 1 688 229 | 1 222 522 | 919 499 | 763 384 |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлена ниже.

| **Расходы на продажу** | **225 322 тыс. руб** |
|---|---|
| Административные расходы | 1 178 |
| Амортизация | 170 |
| Аренда | 4005 |
| Банковская гарантия | 1140 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 168 |
| Информационно-консультационные услуги | 2596 |
| Командировочные расходы | 2 |
| Лизинговые платежи | 537 |
| Малоценное оборудование и запасы | 3917 |
| Оплата больничного | 37 |
| Оплата труда | 83830 |
| Почтовые расходы | 637 |
| Программное обеспечение | 447 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 176 |
| Прочие расходы | 18 175 |
| Расходы на ремонт офиса | 6 149 |
| Списание материалов | 940 |

| | |
|---|---|
| Страхование грузов | 212 |
| Страховые взносы | 13 231 |
| Торговая площадка | 392 |
| Транспортные услуги | 87 383 |

3.12. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах представлена ниже.

| **Прочие доходы** | **Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб** |
|---|---|
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 8 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) % по займу | 4 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) требования прочие | 2169 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 1012 |
| Реализация основных средств | 3 |

Информация о прочих расходах представлена ниже.

| **Прочие расходы** | **Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб** |
|---|---|
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 39 |
| Курсовые разницы | 134 |
| Пени, штрафы налогового органа | 32 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 12033 |
| Прочие внереализационные доходы-расходы (претензии от клиентов) | 967 |
| Расходы на услуги банков | 456 |

| | |
|---|---|
| Расходы на услуги банков (проценты по банковским продуктам) | 19595 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно | 4615 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 20 |

3.13. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения за 2022 год- 205 690 тыс. руб

Налог на прибыль за 2022 год – 44 214 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год – 161 273 тыс. руб.

**4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.**

4.1.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации». Учетная политика сформирована исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учётной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2022 в учете Общества не имеются активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Имеются незавершенные на 31.12.2022 судебные разбирательства.

Обществу неизвестно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

У Общества есть займы, предоставленные участником Общества.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу 2022 году не оказывалась.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2022 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Изменения оценочных значений»

В 2022 году не осуществляло исправление ошибок, существенно повлиявшее на бухгалтерскую и налоговую отчетность.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

На 31.12.2022 общество имеется заемные кредитные средства, имеет полученные и использованные для получения кредита поручительства третьих лиц.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № 2 ТВ-9/2012 «Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, как низкие.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № 2 ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № 2 ТВ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства не было.

25.03.2023

Генеральный директор М.М. Серебряков