

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

17.03.2023г.

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АТД» .

1.2. Юридический адрес –г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 19, помещ. I, ком. 1

1.3. Данные о первичной государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 26 февраля 2007г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная ИФНС России №46 по г. Москве.

ОГРН юридического лица: 1077746700987

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2022 составляет 23 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств:

Имеется обособленное подразделение: ОП ООО АТД, зарегистрированное по адресу:

Нижегородская обл., г. Арзамас, ул. 50 лет ВЛКСМ , д. 8, корп. А.

Филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Согласно выписке из ЕГРЮЛ, подтверждаем список участников общества на 31.12.2022г.:

Акционерное общество «Арзамасский приборостроительный завод им. П.И.Планина», ИНН 5243001742 ОГРН 1025201334850 Генеральный директор Капустин Андрей Анатольевич, размер доли 100%.

Конечный бенефициар у Общества отсутствует.

1.7. Уставный капитал 10 тыс. руб.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Основным видом деятельности 2022г. является:

-Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.10. Исполнительный единоличный орган общества в лице директора утвержден решением единственного участника:

Пронюшкин Виталий Юрьевич с 13.07.2019г. по 23.03.2020г. (Решение единственного участника №04/19 от 11.07.19г.)

Ашурбейли Руслан Игоревич с 24.03.2020г. по 10.11.2020г. (решение единственного участника №03/20 от 23.03.2020г.)

Волчкова Наталья Олеговна с 11.11.2020 по 30.11.2020г (Решение единственного участника №09/20 от 09.11.2020г.)

Кремнёва Светлана Евгеньевна с 01.12.2020г. по 30.11.2021г. (Решение единственного участника № 10/20 от 27.11.2020г.)

Кремнёва Светлана Евгеньевна с 01.12.2021г. по 30.11.2022г. (Решение единственного участника № 10/21 от 16.11.2021г.)

Кремнёва Светлана Евгеньевна с 01.12.2022г. по 30.11.2024г. (Решение единственного участника №12/22 от 28.11.2022г.)

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.12. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год, перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ.

1.13. Проведена инвентаризация в соответствии с приказом №10/АГД от 30.12.2022г.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Товарно-материальные ценности	31.12.2022г.
Основные средства	31.12.2022г.

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Актив баланса.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

На 31.12.2022г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. 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 N 204н. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В отчетности на 31.12.2022г. по строке 1150 основные средства показаны по остаточной стоимости в сумме 5 136 тыс. руб. Переоценка основных средств не производилась.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Здания	5203	за 2022г.	5 300	(175)	-	-	(233)	5 300	(408)	
Земельные участки	5204	за 2022г.	244	-	-	-	-	244	-	
Итого	5200	2022 г.	5 544	(175)			(233)	5 544	(408)	

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

В отчетности на 31.12.22г. по строке 1240 «Финансовые вложения (За исключением денежных эквивалентов)» отражены следующие показатели (тыс.руб.):

финансовые вложения	Остаток		Поступило		Выбыло		Остаток
	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	2022 г.	2022 г.	2022 г.	31.12.2022 г.	
процентный займ – срок погашения 31.12.2022							
ООО НПЦ ЗАВОДА "КРАСНОЕ ЗНАМЯ"	17 445				(17 445)		0,00

3.5. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

В отчетности на 31.12.2022г. по строке 1210 «Запасы» отражены остатки товарно-материальных ценностей на складах, закупленных для дальнейшей реализации (счет 41) на сумму 115 097 тыс. руб.,

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			сбалансированная стоимость	величина резерва под снижение стоимости	сбалансированная стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	сбалансированная стоимость	величина резерва под снижение стоимости	сбалансированная стоимость
							сбалансированная стоимость	сбалансированная стоимость				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	47071	-	47071	1199944	(1131918)	X	115097	-	115097	
	5420	за 2021г.	46365	-	46365	952090	(951384)	X	47071	-	47071	

3.6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности отражен по строке: 1230 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	сбалансированная стоимость	поступление	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							сбалансированная стоимость	сбалансированная стоимость				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	170953	-	170953	(168 812)	-	(2141)	-	-	-	-
В том числе Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	170953	-	170953	(168 812)	-	(2 141)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	266888	(5 576)	188936	-	(126113)	-	1638	-	324417	(4 220)
	5530	за 2021г.	214846	-	150598	-	(98 556)	-	-	-	266888	(5 576)
Итого	5500	за 2022г.	266888	(5 576)	188936	-	(126 113)	-	1638	X	324417	(4 220)
	5520	за 2021г.	385799	-	150598	-	(267 368)	-	-	X	266888	(5 576)

На 31.12.2022 года создан резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности в части оплаченных авансов поставщикам, сомнительной для взыскания и отвечающей требованиям Учетной политики организации, на сумму 4 220,00 (тыс. руб).

3.7. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в банках	306,00	5816,00
Банковские депозиты	-	-
Прочее	-	-
Итого	306,00	5816,00

Пассив баланса.

3.8. Уставный капитал.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 тыс. руб.

3.9. Краткосрочные обязательства

В отчетности на 31.12.2022г. по строке 1510 показаны проценты по займам в размере 54768,00 тыс. руб.

1) срок возврата процентов установлен не позднее 31.12.2023г.;

Вид обязательства	Остаток, 31.12.21, тыс. руб.	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Проценты начисленные	54768	24.12.2015 24.03.2015	31.12.2023	
ИТОГО	54768	X	X	

3.10 Кредиторская и прочая задолженности

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность за приобретенные товарно-материальные ценности со сроком погашения задолженности более 12 мес. в размере 77 738,00 тыс.руб.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности отражен по строкам :1520 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование	Код	период за 2022г.	На начало периода	поступило	выбыло	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	205609	230481	(231423)		204667
	5580	за 2021г.	138926	103056	(36373)	205609

3.11. Выручка и прочие доходы

Общая сумма выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) на 31.12.2022г. составляет 1 226 154 тыс. руб., в т.ч. (тыс.руб.)

Вид дохода	31.12.2022г.
Гражданская продукция	506119
Снабжение АПЗ (ТМЦ)	720035
Итого:	1 226 154

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы:

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) на 31.12.2022г. составила 1 085 438 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) на 31.12.2022г. составили 230 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) на 31.12.2022г. составили 42 430 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г., тыс. руб.
Материальные затраты	1 853
Расходы на оплату труда	22 694
Отчисления на социальные нужды	4 869
Амортизация	233
Прочие затраты	13 011
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 660
Себестоимость проданных товаров	1 085 438

3.13. В отчете о движении денежных средств НДС показан свернуто. Остатки на начало и на конец отчетных периодов, отраженные в отчете о движении денежных средств, соответствуют данным Бухгалтерского баланса за соответствующий период.

4. Общество не планирует прекращение своей деятельности в обозримом будущем.

Общество, проводя свою оценку, не располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Руководство Общества не имеет намерения прекратить деятельность или ликвидировать Общество. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и прибыльности операций.

Финансовые показатели Общества по состоянию на 31.12.2022 г. были улучшены благодаря заключению договоров поставки продукции с АО «Арзамасский приборостроительный завод имени П.И. Пландина», а также выходом на экспортные сделки с зарубежными партнерами.

В настоящее время общество активно занимается торговлей приборами и оборудованием.

5. Информация о финансовых рисках.

Валютные риски отсутствуют. Ценовые и процентные риски Общество признает не существенными.

В отношении кредитного риска (риска возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств в соответствии с условиями договора) Общество принимает решения о заключении крупных сделок в порядке их одобрения, установленного учредительными документами. В целях мониторинга кредитного риска сотрудники Общества проводят ежемесячные обзоры об изменениях его структуры, о сроках погашения.

6. Операции со связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) приведена ниже в таблице.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия ООО «АТД» в уставном капитале аффилированного лица, %	Доля принадлежащих лицу уставного капитала ООО «АТД», %
1	2	3	4	5
1	Акционерное общество «Арзамасский приборостроительный завод имени П.И. Пландина»	607220, область Нижегородская, город Арзамас, улица 50 лет ВЛКСМ, 8-А	0	100

В течение 2022 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Организация	Реализация товаров, работ, услуг	Приобретение Товаров, работ, услуг	Поступления (выплаты) по договорам займа, руб.	Выплаченные дивиденды, руб.	Полученные дивиденды, руб.
АО «АПЗ»	730249,00	554979,00	(38787,00)	-	-

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует.

7. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 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 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

События, произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

Директор



Кремнёва С.Е.