ООО "СЧМ Груп Рус"
141032, Московская область,
г. Мытищи, д. Белянниново,
Промышленный проезд, владение 22,
строение 1, помещение I
Тел.: +7(495)787-05-95
scmgroup@scmgroup.ru

Пояснения К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общество с ограниченной ответственностью "СЧМ Груп Рус"

За 2022 г.

(тыс. руб.)

ООО "СЧМ Груп Рус"
Подготовлено
13 февраля 2023 года

Подпись Генеральный директор

Подпись Главный бухгалтер

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СЧМ Груп Рус"

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО "СЧМ Груп Рус" (Далее "Организация")

1.3. ИНН/КПП организации: 7709514104 / 502901001

1.4. Дата создания (государственной регистрации): 05.11.2003

1.5. Юридический адрес организации: 141032, г. Мытищи, городской округ Мытищи, д.Белянниново, Промышленный проезд, владение 22, строение 1, помещение I

1.6. Генеральный директор ООО "СЧМ Груп Рус": Чернышев Борис Анатольевич

1.7. Главный бухгалтер ООО "СЧМ Груп Рус": Широков Павел Олегович

1.8. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составлял 90 000 тыс. руб., за 2022 год изменений не произошло. Держателем 100% доли Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СЧМ ГРУП С.П.А.".

Держатели акций компании АО "СЧМ ГРУП С.П.А." не имеют доли, превышающую 25%. Бенефициарный владелец, который имеет возможность контролировать действия ООО "СЧМ Груп Рус" является Giovanni Gemmani, генеральный директор компании, которая является держателем 100% доли Организации.

1.9. Среднегодовая численность работников ООО "СЧМ Груп Рус" составила:
34 чел. за 2021 год, численность работающих на 31.12.2021 - 36 чел.;
39 чел. за 2022 год, численность работающих на 31.12.2022 - 36 чел.

1.10. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствуют.

1.11. Состав органов управления организации установлен "Положением о правлении общества с ограниченной ответственностью "СЧМ Груп Рус", настоящее Положение устанавливает порядок формирования правления, сроки и порядок созыва правления, порядок деятельности и принятия решений Правлением, права и обязанности членов Правления, а также регулирует иные вопросы, связанные с деятельностью Правления.

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется коллегиальным исполнительным органом:

Правление Общества, состав:

Председатель правления, генеральный директор Организации - Чернышев Борис Анатольевич;

Члены правления – г-н Пьетро Геллер, г-н Марков Манчини.

Контрольные органы организации отсутствуют.

Акционерное общество "SCM GROUP S.p.A" (Италия) (держатель 100% доли общества с ограниченной ответственностью "СЧМ Груп Рус"), является обществом, в состав которого входят следующие компании:

ELMAG SpA, CSR Srl, CTL S.A., C.P.C. Srl, C.T.C. Srl, SCM Fonderie S.r.l., DELMAC ENGINEERING Srl, C.M.S. SpA, SCM GROUP MEXICO S.A. de C.V., HG GRIMME SYSTECH GMBH, HG GRIMME "INVEST" GMBH, HG GRIMME SERVICE GMBH&CO KG, HG GRIMME SERVICE VERWALTUNGS GMBH, SCM GROUP DEUTSCHLAND GmbH, SCM GROUP POLSKA sp.zo.o, SCM GROUP (UK) Ltd, SCM GROUP FRANCE S.a.r.l., SCM GROUP NEDERLAND B.V., SCM NOHOMA SERVICEDIENST B.V., SCM GROUP ETIENNE A.G., SCM INDUSTRIA SpA, SCMGROUP ESPANA S.A., TEMPLAR HOLDING Co., SCM GROUP TECMATIC MAQUINAS E EQUIPAMENTOS Ltda, SCM GROUP CANADA Inc., SCM GROUP SERVICE OOO, SCM GROUP ASIA Pte Ltd, SCM GROUP CHINA TRADING Co Ltd, SCM GROUP CHINA MACHINERY MANUFACTIRING Co Ltd.

Акционерное общество "SCM GROUP S.p.A" (Италия) имеет право действовать от имени следующих производственных подразделений:

SCM (торговая марка SCM) - (головной офис Via Emilia n. 77 - 47921 Rimini (RN) Italia; Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN) Italia)

MINIMAX (торговая марка MINIMAX) - (Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN) Italia)

ELMAG (торговая марка SUPERFICI) -(SUPERFICI Viale Elvezia n.35 - 20052 Monza (MI) Italia)

SERGIANI (торговая марка SERGIANI) - (Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN) Italia)

CPC (торговая марка CPC) - (Via Emilia n.19 - 40053 Crespellano (BO), Italia)

GABBIANI (торговая марка GABBIANI) - (Via Casale 450 - 47826 Villa Verucchio(RN), Italia)

STEFANI (торговая марка STEFANI) - (Via del lavoro 1/3 – 36016 Thiene (VI), Italia)

MORBIDELLI (торговая марка MORBIDELLI)- (Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

REM (торговая марка REM) - (Via S.Alessandro n.139/141 - 22066 Mariano Comense (CO), Italia)

DMC (торговая марка DMC)- (Via Casale 450 - 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

MAHROS(торговая марка MAHROS) - (Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

SAG (торговая марка SAG)-(Via del lavoro 30 – 36016 Thiene (VI), Italia)

ROUTECH (торговая марка ROUTECH) - (Via della Prata 169 – 53048 Sinalunga (SI), Italia)

CELASCHI (торговая марка CELASCHI) - (Via F. e G. Celaschi n.25 29020 Vigolzone (PC), Italia)

SCM FONDERIE (торговая марка SCM)- (Via Emilia 71 – 47921 Rimini (RN), Italia)

ES (торговая марка ES) - (Strada degli Angariari 10 – 47891 Falciano (Repubblica di San Marino) elettronica)

STEELMEC (торговая марка STEELMEC) - (ss 258 Marecchia 18/30/34 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

HITECO (торговая марка HITECO) - оборудования с ЧПУ(ss 258 Marecchia 18/30/34 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

CMS (торговая марка CMS)-(Via Locatelli n.49 - 24019 Zogno (BG), Italy)

CMS BREMBANA (торговая марка CMS BREMBANA) - (Via Caravaggi s.n. - 24040 Levate (BG), Italy)

Casadei и Busellato (торговые марки Casadei и Busellato) – (Via del lavoro 1/3 – 36016 Thiene (VI), Italia, ss 258 Marecchia 18/30/34 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia, Via Casale 450 – 47826 Villa Verucchio (RN), Italia)

SCM INDUSTRIA S.P.A. (торговая марка SCM INDUSTRIA) – (Via Valdicella, 7 – 47892 Gualdicciolo, Rep. of San Marino)

Показатели деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** включаются в состав сводной отчетности, составляемой Акционерное общество "SCM GROUP S.p.A" (Италия).

1.12. Основным видом деятельности ООО "СЧМ Груп Рус" является:

- продажа станков и оборудования для деревообработки.

На ряду с основным видом деятельности Организация занимается:

- продажей запасных частей для станков и оборудования
- обслуживанием станков и оборудования, в том числе монтаж и пуско-наладка

Организация может получать значительный доход/расход от курсовых разниц, а также от размещения краткосрочных депозитов в банках.

Прочая инвестиционная и финансовая деятельность организацией не ведется.

Организация применяет общий режим налогообложения и имеет следующие финансовые результаты за 2022 год:

- Продажа станков и оборудования для деревообработки.

Выручка (за минусом НДС) в 2022 году составила 1 053 227 тыс. руб. Расходы, которые напрямую связанны с реализацией станков и оборудования, составили 824 351 тыс. руб. В 2021 году 938 976 тыс. руб. и 571 960 тыс. руб. соответственно.

- Продажа запасных частей для станков и оборудования (в сфере деревообработки).

Выручка (за минусом НДС) в 2022 году составила 77 165 тыс. руб. Расходы, которые напрямую связанны с реализацией запасных частей, составили 67 950 тыс. руб. В 2021 году 175 300 тыс. руб. и 88 978 тыс. руб. соответственно.

- Оказание сервисных услуг, связанных с обслуживанием, ремонтом и наладкой станков и оборудования (в сфере деревообработки).

Выручка (за минусом НДС) в 2022 году составила 6 105 тыс. руб. Расходы, которые напрямую связанны с оказанием услуг, составили 53 226 тыс. руб. В 2021 году 16 900 тыс. руб. и 3 072 тыс. руб. соответственно.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Доходы по прочим видам деятельности составили 333 194 тыс. руб. и отражены свернуто в сумме 4 074 тыс. руб. по строке 2340 Отчета о финансовых результатах. В 2021 году составили 66 245 тыс. руб. и отражены свернуто в сумме 3 558 тыс. руб.

Полученные проценты по вкладам в размере 10 617 тыс. руб. отражены по отдельной строке 2320 Отчета о финансовых результатах. В 2021 году в размере 5 879 тыс. руб.

Основная статья доходов – курсовые разницы, которые составили в 2022 году 282 153 тыс. руб. При этом величина курсовых разниц в сумме прочих доходов составила 298 189 тыс. руб. Таким образом курсовые разницы после сворачивания отражены в сумме 16 036 тыс. руб. в составе прочих расходов. В 2021 году 24 938 тыс. руб. и 2 811 тыс. рублей после сворачивания

Расходы по прочим видам деятельности составили 381 109 тыс. руб., отражены свернуто в сумме 52 093 тыс. руб. по строке 2340 Отчета о финансовых результатах. В 2021 году 52 260 тыс. руб., отражены свернуто в сумме 12 081 тыс. руб.

Основная статья расходов – курсовые разницы, которые составили в 2022 году 298 189 тыс. руб., после сворачивания отражены в сумме 16 036 тыс. руб. в составе прочих расходов. В 2021 году 22 127 тыс. руб.

Основным видом деятельности ООО "СЧМ Груп Рус" в 2022 году является: 46.90
Бухгалтерская отчетность ООО "СЧМ Груп Рус" за 2022 г. на общем собрании акционеров не утверждена. Проведение годового общего собрания акционеров ООО "СЧМ Груп Рус" запланировано провести в сроки до 31 марта 2023 года.

ООО "СЧМ Груп Рус" по итогам прошлого 2021 г. получило чистую прибыль (убыток) в размере 59 074 тыс. руб. Общим собранием акционеров принято решение не распределять прибыль за 2021 год, не начислять и не выплачивать дивиденды; увеличить нераспределенную прибыль на всю сумму.

1.13. Применение правил бухгалтерского учета: бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с нормативными актами Министерства Финансов РФ.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2022 году отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2022 г. была составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Сведения о значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также однозначные причины данной неопределенности отсутствуют.

На финансовые показатели организации в 2022 году существенно повлиял курс валют, поскольку прогнозировать прибыльность той или иной сделки в условиях неопределенности значительно сложнее. По этой же причине возросли расходы по логистике в 2022 году.

Одновременно с этим ассортимент продукции, который мы можем предложить нашим клиентам снизился, ввиду введенных санкционных ограничений.

Несмотря на то, что натиск иностранных государств на суверенитет Российской Федерации в 2022 году усилился, а западная гегемония ставит цель ослабить экономику России, наша компания не видит в этом угрозы деятельности и это не окажет никакого воздействия на непрерывность деятельности нашей организации, по причине того, что:

- единственным значимым контрагентом в валюте является наша материнская компания, которая готова пересматривать условия контракта до полной экономической стабилизации
- в 2021 году были сделаны значительные капитальные инвестиции на территории РФ, и по сей день наша компания владеет значительными активами на территории Российской Федерации
- у компании достаточный запас ликвидных активов, чтобы безболезненно пережить время неопределенной обстановки, влоть до завершения СВО
- у группы компании большая география, в связи с чем есть возможность пересмотреть договора дистрибьюторскую деятельности от других компаний внутри группы
- необходимо поддерживать рынок сбыта продукции на максимально высоком уровне, обслуживать и ремонтировать поставляемые станки и оборудование, продолжать работу по существующим контрактам и имеющимся обязательствам.

В текущих условиях мы ставим перед собой цель: сохранить имеющихся клиентов и занять место на рынке среди компаний, которые покинули рынок Российской Федерации.

Учетная политика на 2022 год в отношении учета основных средств, а также по аренде обновилась. С 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» стали обязательными к применению всеми организациями, за исключением бюджетной сферы (см. приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Также отменяется ПБУ 6/01 «Основные средства» и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств" N 91н.

ФСБУ 6/2020 не распространяется на учет:

- капитальных вложений, для которых теперь предусмотрен отдельный ФСБУ 26/2020;
- долгосрочных активов к продаже, учет которых урегулирован в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Основные изменения в новых ФСБУ касаются методов оценки, амортизации и раскрытия информации в отчетности по основным средствам и капитальным вложениям.

ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 года также стало обязательным к применению, при отражении в учете операций по сдаче или получении имущества в аренду и лизинг.

Учетная политика в 2022 году скорректирована по ФСБУ 27/2021.

1.14. Общество имеет следующие принципы, закрепленные в учетной политике, которых оно придерживается при распределении расходов:

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- ведением переговоров, заключением контрактов, поиском клиентов по реализации станков и оборудования;
- проведением выставок, презентаций, демонстраций;
- изготовлением и распространением рекламной продукции, различным видом рекламы;
- логистикой станков и оборудования; хранением станков и оборудования (не связанной с прямой продажей);
- работой генерального директора (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки) в пропорции 98:2, где 98 – коммерческие расходы, 2 - управленческие;
- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки);

относятся к коммерческим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма управленческих затрат на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанных с работой генерального директора в 2022 составила 149 тыс. руб. Расчет был произведен исходя из общей суммы затрат 7 440 тыс. руб. в процентном отношении 98:2. Сумма является несущественной, по этой причине было принято решение не распределять общую сумму затрат по этой статье на управленческие и коммерческие. В 2021 году составила 196 тыс. руб. Расчет был произведен исходя из общей суммы затрат 9 815 тыс. руб. в процентном отношении 98:2.

Сумма коммерческих расходов в 2022 году составила 154 782 тыс. руб., 121 310 тыс. руб. в 2021 году и отражена по строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- административными ресурсами по сервисному обслуживанию станков и оборудования (в размере 20% от общей величины расходов)
- технической поддержкой офисного оборудования, техники;
- ведением переговоров, заключением контрактов, поиском клиентов по реализации запасных частей и принадлежностей для станков и оборудования;
- административное делопроизводство, содержания офисного пространства;
- деятельность бухгалтерии, делопроизводства;
- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенная статья: заработная плата);

относятся к управленческим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма управленческих расходов в 2022 году составила 27 067 тыс. руб., 31 969 тыс. руб. в 2021 году и отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- покупкой товаров для перепродажи;
- логистика товаров до склада и/или до клиента от товаропроизводителя (поставщика товаров);
- сервисным обслуживанием станков и оборудования;
- административными ресурсами по сервисному обслуживанию станков и оборудования (в размере 80% от общей величины расходов);
- содержанием сотрудников, занимающихся обслуживанием вышеприведенных направлений (существенные статьи: заработная плата, расходы на командировки);

признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж за 2022 год составила 945 375 тыс. руб. в 712 196 тыс. руб. 2021 году и отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Расходы общества, которые Общество понесло на поддержание, функционирование и развитие деятельности, напрямую связанные с:

- расчетно-кассовым обслуживанием, разницей курсов;
- налог на имущество;

относятся к прочим расходам. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве прочих расходов. За 2022 сумма прочих расходов отражены свернуто 4 074 тыс. руб. и 3 578 тыс. руб. за 2021 год. Суммы расходов отражены свернуто 52 093 тыс. руб. за 2022 год и 12 081 тыс. руб. за 2021 год.

Другие расходы, которые не могут быть отнесены к какой-либо группе из представленных выше, подлежат распределению и учитываются в составе коммерческих расходов. Они принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. Пояснения к формам отчетности.
Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Основные средства

Таблица 1. Основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	279 283	(20 298)	20 491	(8 254)	6 664	(11 697)	-	-	-	291 521	(25 331)
	5210	за 2021 г.	23 065	(14 892)	256 219	-	-	(5 405)	-	-	-	279 283	(20 298)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	3 286	(2 313)	-	(3 145)	2 880	(645)	-	-	-	142	(77)
	5211	за 2021 г.	2 394	(1 833)	892	-	-	(480)	-	-	-	3 286	(2 313)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	2 803	(542)	787	(2 826)	1 743	(1 475)	-	-	-	764	(274)
	5212	за 2021 г.	536	(212)	2 267	-	-	(329)	-	-	-	2 803	(542)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	4 793	(1 965)	300	(1 868)	1 868	(600)	-	-	-	3 225	(698)
	5213	за 2021 г.	1 868	(1 826)	2 925	-	-	(140)	-	-	-	4 793	(1 965)
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	4 605	-	18 588	(129)	11	(1 194)	-	-	-	23 064	(1 183)
	5214	за 2021 г.	-	-	4 605	-	-	-	-	-	-	4 605	-
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	20 054	(14 058)	-	-	-	(2 650)	-	-	-	20 054	(16 708)
	5215	за 2021 г.	17 980	(10 881)	2 074	-	-	(3 177)	-	-	-	20 054	(14 058)
Сооружения	5206	за 2022 г.	286	(152)	-	(286)	162	(10)	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	286	(141)	-	-	-	(10)	-	-	-	286	(152)
Земельные участки	5207	за 2022 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5217	за 2021 г.	-	-	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
Здания	5208	за 2022 г.	153 455	(1 269)	816	-	-	(5 123)	-	-	-	154 272	(6 391)
	5218	за 2021 г.	-	-	153 455	-	-	(1 269)	-	-	-	153 455	(1 269)

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании решения комиссии.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности Организации не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов основных средств.

В отчетном периоде амортизация не начислялась в отношении следующего объекта основных средств: "Земельный участок.Белянниново 50:12:0080305:389".

В связи с постоянным износом основных средств, а также в связи с обязательным применением нового федерального стандарта бухучета по основным средствам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 в 2022 году произведен анализ имеющихся основных средств организации на следующие критерии:

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

б) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

в) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;

Указанные объекты основных средств списаны со счетов бухгалтерского учета.

В связи с обязательным применением нового федерального стандарта бухучета по основным средствам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и изменением в учетной политике верхнего порога для лимита стоимости малоценного ОС в размере 100 000 рублей в 2022 году произведен анализ состава всех ОС на предмет признания их в составе ОС (пп. 4 и 5 ФСБУ 6/2020).

В срок до 31 января 2023 года, в связи с обязательным применением нового федерального стандарта бухучета по основным средствам ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет произведен анализ состава всех ОС на предмет:

- соответствия установленной первоначальной стоимости и срока полезного использования (СПИ) требованиям ФСБУ 6/2020 (п. 12 ФСБУ 6/2020);
- необходимости в результате такого анализа пересмотра остаточной стоимости (пересчета амортизации в соответствии с новыми данными, в т.ч. с учетом ликвидационной стоимости) (пп. 30-32 ФСБУ 6/2020).

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляла 258 985 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 11 697 тыс. руб. итого достигнув на дату 31.12.2022 суммы в размере 25 331 тыс. руб.

Сумма приобретенных основных средств в 2022 году составила 20 491 тыс. рублей. Из списка принятых к учету основных средств можно выделить наиболее существенные:

- Фильтр мод. M30-4PTH4FA – 6 765 тыс. рублей

- Лестница с деревянными ступенями и металлическим каркасом - 3 270 тыс. рублей.

Итого с учетом выбытия (продажи) и приобретения сумма основных средств на 31.12.2022 составляет 266 190 тыс. руб.

Запасы

Таблица 2. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	85 257	(10 029)	75 228	1 252 015	(1 138 312)	-	-	X	198 960	(13 468)	185 492
	5420	за 2021 г.	109 082	(12 440)	96 642	885 925	(909 749)	2 474	-	X	85 257	(10 029)	75 228
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 062	-	1 062	14 802	(14 522)	-	-	9	1 343	-	1 343
	5421	за 2021 г.	325	-	325	11 133	(10 395)	-	-	-	1 062	-	1 062
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	83 591	(10 029)	73 562	991 306	(877 571)	-	-	215 716	197 327	(13 468)	183 859
	5423	за 2021 г.	107 578	(12 440)	95 138	646 706	(670 693)	2 474	-	151 596	83 591	(10 029)	73 562
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	603	-	603	245 907	(246 219)	-	-	-	291	-	291
	5426	за 2021 г.	1 178	-	1 178	228 086	(228 661)	-	-	-	603	-	603
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2022 г.	78	-	78	222	(70)	-	-	-	214	-	214
	5527	за 2021 г.	41	-	41	111	(74)	-	-	-	78	-	78

В составе запасов, по строке 1210 Бухгалтерского баланса, учтены Расходы будущих периодов (объекты аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов") сроком оборачиваемости менее 12 месяцев.

Расходы будущих периодов сроком оборачиваемости более 12 месяцев отражены по строке 1190 (Прочие внеоборотные активы) Бухгалтерского баланса.

Согласно принятой учетной политике при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

На 31.12.2021 – 10 029 тыс. руб.; за 2022г доначислен резерв с отнесением на расходы Общества в размере 3 439 тыс. руб.

На 31.12.2022 резерв под обесценение материально-производственных запасов в сумме 13 468 тыс. руб.

Резерв сформирован по следующему принципу: разница в стоимости товара между покупной и чистой стоимостью продажи, в случае, если потенциальная стоимость продажи ниже фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Таблица 3. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	137 234	(524)	93 580	-	(59 912)	-	(14 979)	-	-	1	170 902	(15 503)
	5530	за 2021 г.	150 038	(905)	79 564	11	(108 260)	-	(381)	-	16 058	-	137 234	(524)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	84 766	-	82 006	-	(50 289)	-	-	-	-	-	116 483	-
	5531	за 2021 г.	120 097	-	51 475	-	(86 805)	-	-	-	-	-	84 766	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	16 361	-	5 365	-	(13 772)	-	-	-	-	-	7 954	-
	5532	за 2021 г.	3 839	-	15 232	-	(2 710)	-	-	-	-	-	16 361	-
Прочая	5513	за 2022 г.	36 106	-	12 831	-	4 148	-	-	-	-	1	53 086	-
	5533	за 2021 г.	26 102	-	12 857	11	(18 921)	-	-	-	16 058	-	36 106	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	137 234	(524)	93 580	-	(59 912)	-	(14 979)	X	-	1	170 902	(15 503)
	5520	за 2021 г.	150 038	(905)	79 564	11	(108 260)	-	(381)	X	16 058	-	137 234	(524)

Таблица 4. Крупные дебиторы

Контрагент	Сумма, тыс. рублей
ВЯТСКИЙ ФАНЕРНЫЙ КОМБИНАТ ООО	2 956
Катюша МК ООО	26 327
CMS S.p.A.	16 871
SCM Group S.p.A.	14 570
ЛЕРОМ МЕБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	4 438
ВОЛХОВЕЦ ООО ПК	3 631
СЕРВИС-ГАРАНТ ООО	2 581
МСК-1 ООО	2 345
МВК ООО	1 754
ЭРА ООО	1 650
ИМПЕРИАЛ ООО -ВИП	1 188

На 31.12.2021 был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 524 тыс. руб. Общая сумма сомнительной задолженности составляла 976 тыс. руб. На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам скорректирован и составил 15 503 тыс. руб. Общая сумма сомнительной задолженности составляет 30 350 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам определена отдельно по каждому сомнительному долгу расчетным путем на конец отчетного года с учетом вероятности её погашения.

Кредиторская задолженность

Таблица 5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	147 500	-	-	(30 000)	-	-	-	-	117 500
	5571	за 2021 г.	-	150 000	-	(2 500)	-	-	-	-	147 500
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	147 500	-	-	(30 000)	-	-	-	-	117 500
	5572	за 2021 г.	-	150 000	-	(2 500)	-	-	-	-	147 500
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	282 458	236 648	15 308	(207 944)	-	-	-	1	326 471
	5580	за 2021 г.	175 600	381 089	3 869	(293 752)	-	-	16 058	-	282 635
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	33 471	164 109	-	(10 798)	-	-	-	-	186 782
	5581	за 2021 г.	67 607	10 639	-	(47 180)	-	-	-	-	33 471
авансы полученные	5562	за 2022 г.	227 684	69 435	-	(163 980)	-	-	-	-	133 139
	5582	за 2021 г.	103 306	219 098	-	(94 490)	-	-	-	-	227 684
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	17 224	2 081	189	(15 270)	-	-	-	-	4 224
	5583	за 2021 г.	80	1 263	8	(2)	-	-	16 051	-	17 401
кредиты	5564	за 2022 г.	314	-	15 089	(15 149)	-	-	-	-	254
	5584	за 2021 г.	-	-	1 703	(1 389)	-	-	-	-	314
займы	5565	за 2022 г.	2 158	-	-	(2 158)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	150 000	2 158	(150 000)	-	-	-	-	2 158
прочая	5566	за 2022 г.	1 607	1 023	31	(590)	-	-	-	1	2 072
	5586	за 2021 г.	2 203	89	-	(691)	-	-	7	-	1 607
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	429 958	236 648	15 308	(237 944)	-	X	-	1	443 971
	5570	за 2021 г.	175 600	531 089	3 869	(296 252)	-	X	16 058	-	430 135

Таблица 6. Крупные кредиторы

(авансы, полученные в счет предстоящих поставок товаров (покупатели); поставки товаров, в ожидании погашения (поставщики))

Контрагент	Сумма, тыс. рублей
Катюша МК ООО	46 463
ОКВУД ООО	12 315
АКВАТОН РУС ООО	9 772
ИНТЕРЬЕР ГРУПП ООО	7 623
ПРАКТИКА ЛК ООО	6 958
КСП ЗАО	5 426
ГРАВИТОН ООО	4 946
Компания ИНТЕРВЕСП ООО	4 904
Сурская Мебель МФ ООО	3 765
ИП Козлов Павел Александрович	3 103
АРХПРОЕКТ ООО	2 816
Фабрика Мебели ООО	2 767
ЕВРОПЛИТСПБ ООО	2 262
СОКОЛ СИЭЛТИ ООО	2 026
БАЗИС ЦЕНТР ООО	2 000
ТЕХНО-ГРУПП ООО	1 930
СТНК ООО	1 923
СПЕКТР ООО	1 922
Декор ООО	1 830
Техно-Комплект ООО	1 771

ВОЛХОВЕЦ ООО ПК	1 722
ТУЛС ИНДАСТРИ ООО	1 656
ГАММА-СЕРВИС ООО	1 620
МТ-ПРО ООО	1 554
ARHAR INZENIRING Logatec, d.o.o.	1 319
ИП Субботин Роберт Викторович	1 159
Катюша МК ООО	1 150
Техно-Комплект ООО	1 145
Глазовская мебельная фабрика ООО	1 114
ЦСМ ООО - Усынин	1 108

В составе Кредиторской задолженности по строке 1410 (Заемные средства) Бухгалтерского баланса в 2022 году отражены заемные средства кредитных учреждений, которые на 31.12.22 составляют 117 500 тыс. руб. со сроком погашения 46 из первоначальных 60 месяцев. Задолженность по выплате процентов по заемным средствам на 31.12.22 составляет 254 тыс. руб.

Оценочные значения

Общество, при оценке того или иного обязательства, опирается на следующие принципы, закрепленные в учетной политике:

1. Отгруженные товары, по которым, на конец отчётного года, не принято окончательное соглашение с клиентом, соответственно выручка не признана в учёте, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности, пропорционально сумме понесенных расходов под эту операцию, которая планируется быть признанной.

Сданные работы и оказанные услуги, по которым, на конец отчётного года, не принято окончательное соглашение с клиентом, соответственно выручка не признана в учёте, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности, как работы с длительным циклом реализации.

Формируется в конце года остаток на счету 46 по оказанным услугам, но не принятым заказчиками.

2. Выручка от пуско-наладочных работ и сервисного обслуживания с длительным циклом, входящая в стоимость контракта по поставке оборудования признается в полном объеме в момент отгрузки товаров и создается резерв на сумму неоказаний услуги, по завершении выполнения работы и ввода в эксплуатацию оборудования, резерв сторнируется. Выручка от пуско-наладочных работ и сервисного обслуживания отражается в бухгалтерском учете в полном объеме суммы выручки по окончании произведенных работ. В случае, если выручка признается в учете до полного окончания работ, создается резерв на сумму выручки пропорционально запланированному, но не оказанному объему работ.

3. Величину резерва по сомнительным долгам определять отдельно по каждому сомнительному долгу расчетным путем на конец отчетного года с учетом вероятности её погашения.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев на основании экспертной оценки: по задолженности, возникшей по договорам реализации, - коммерческий отдел; по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства, - бухгалтерия; по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – подразделение занимающееся соответствующей закупкой.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании экспертной оценки: по задолженности, возникшей по договорам реализации, - коммерческий отдел; по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства, - юридическая служба; по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – отдел снабжения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежегодно.

4. Все резервы организации создаются раз в год, в конце календарного отчетного периода. Изменение суммы резерва происходит путем корректировки имеющейся суммы. Сторнирование резервов: по мере их использования.

На 31 декабря 2022 году был создан ряд резервов по оценочным обязательствам:

- Резерв на выплату бонусов (премий) по результатам 2022 года, на основании данных о выполнении Бюджета по продажам, составил 2 786 тыс. руб. Резерв на выплату бонусов (премий) по результатам 2021 года создавался в размере 4 083 тыс. руб., в 2022 году был выплачен в полном размере в течение года.

- Резерв на выплату комиссионных вознаграждений по сопровождению сделок, завершённых в 2022 году, составил 11 032 тыс. руб.

- Резерв на оплату предстоящих отпусков составил 1 045 тыс. руб., был рассчитан исходя из остатков дней отпуска сотрудников на конец 2022 года и среднем уровнем заработной платы за этот период.

- Резерв по предстоящим расходам на выполнение ПНР и сервисного обслуживания сделок, доходы по которым были отражены в 2022 году составили 8 233 тыс. руб.

- Резерв по претензиям не создавался.
- Резерв предстоящих расходов в 2022 году составил 876 тыс. руб.

Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 709	24 024	(14 761)	-	23 972
в том числе: Резерв неотгуляных отпусков	5701	1 188	8 429	(8 572)	-	1 045
Резерв бонусов по результатам года	5702	4 083	2 229	(3 526)	-	2 786
Резерв ПНР и сервисного обслуживания	5703	3 967	4 266	-	-	8 233
Резерв невыплаченных комиссий	5704	4 309	8 223	(1 501)	-	11 031
Резерв предстоящих расходов	5705	1 162	876	(1 162)	-	876

События после отчетной даты: отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Таблица 8. Информация о связанных сторонах

Организация (указывается наименование, ИНН и/или местонахождение)	Вид операции	Объем операций за 2022 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Акционерное общество "C.M.S. S.P.A."; Италия, Бергамо, Виа А. Локателли, 49	Покупка товаров, работ, услуг от ООО"СЧМ Груп Рус"	Дт 17 257 / Кт 13 011	ДЗ 12 625	ДЗ 16 871
Акционерное общество "C.M.S. S.P.A."; Италия, Бергамо, Виа А. Локателли, 49	Продажа товаров, работ, услуг в ООО"СЧМ Груп Рус"	Дт 540 / Кт 27	КЗ 517	КЗ 5
Акционерное общество "ELMAG S.p.A."; Италия, Монца, проспект Эльвеция, 35	Покупка товаров, работ, услуг от ООО"СЧМ Груп Рус"	Дт 182 / Кт 222	ДЗ 397	ДЗ 358
Акционерное общество "ELMAG S.p.A."; Италия, Монца, проспект Эльвеция, 35	Продажа товаров, работ, услуг в ООО"СЧМ Груп Рус"	Дт 160 678 / Кт 161 353	ДЗ 670	КЗ 5

В 2021 году был взят краткосрочный займ у Акционерного общества "СЧМ Груп С.п.А." в сумме 150 тыс. руб. на срок до 31.12.21 и выплачен в течение отчетного года. Сумма начисленных процентов была выплачена в 2022 году в сумме 2 157 тыс. руб.

Доходные выплаты связанным сторонам (например: выплаты правлению) – отсутствовали.

Расходы на содержание управленческого персонала в 2022 году составили 9600 тыс. руб., в том числе премии 1 479 тыс. руб. За 2021 год эта сумма составляла 9 176 тыс. руб., в том числе премии 1 278 тыс. руб.

Финансовые вложения организации.

Депозитные вклады, в Бухгалтерском балансе, показываются в составе финансовых вложений: либо по строке 1170, либо по строке 1240 (в зависимости от срока обращения (погашения)). Проценты по депозитам отражаются в строке поступлений от инвестиционных операций "дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях".

На 31.12.22 Общество не имеет открытых депозитных счетов и вкладов, так же как и на начало отчетного периода.

За 2022 год Организация получила доходов в виде процентов по вкладам в сумме 10 617 тыс. руб. За 2021 год 5 879 тыс. руб.

Налоговые активы и обязательства.

В 2022 и 2021 годах Общество применяло стандартную ставку налога на прибыль в размере 20%. Расчет величины чистой прибыли за 2022 г. выполнен путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ)

За 2022 год Общество имеет совокупный финансовый результат – убыток в размере 34 707 тыс. руб.

Прочие пояснения к отчётности за 2022 год.

Отчет о финансовых результатах.

В 2022 году по строкам 2340 (Прочие доходы) и 2350 (Прочие расходы) Отчета о финансовых результатах, сумма были отражены свернуто по следующим статьям, на сумму:

- доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), 245 тыс. рублей
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, 41 770 тыс. рублей
- курсовые разницы, 282 179 тыс. рублей

Отчет о движении денежных средств.

- строка 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников"

В данную строку кроме выплат сотрудникам включены перечисления по налогу на доходы физических лиц.

- в 2022 году по строке 4115 "в части авансов полученных" дополнительно раскрыта сумма авансовых платежей, поступивших за отчетный период, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 126 658 тыс. руб. и 225 008 тыс. руб. соответственно;
- в 2022 году по строке 4116 "в части связанных сторон" дополнительно раскрыты суммы перечислений по связанным сторонам, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 48 093 тыс. руб. и 66 977 тыс. руб. соответственно;
- в 2022 году по строке 4125 "в части НДС" дополнительно свернуто раскрыты суммы перечислений в части НДС, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 48 093 тыс. руб. и 17 755 тыс. руб. соответственно;
- в 2022 году по строке 4126 "в части связанных сторон" дополнительно раскрыты суммы перечислений по связанным сторонам, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 650 443 тыс. руб. и 626 797 тыс. руб. соответственно.

- в 2022 году по строке 4127 "подотчетные средства" дополнительно раскрыты суммы перечислений сотрудникам денежных средств подотчет, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 9 476 тыс. руб. и 10 876 тыс. руб. соответственно;

- в 2022 году по строке 4128 "в части авансов выданных" дополнительно раскрыты суммы авансовых платежей, перечисленных за отчетный период, также эта информация раскрыта за 2021 год, суммы составили 4 825 тыс. руб. и 13 439 тыс. руб. соответственно.

Затраты на производство.

- по строке 5610 "Материальные затраты" отражены суммы материальных ценностей, которые были проданы или использованы для продажи, в том числе себестоимость покупных товаров, предназначенных для продажи. В 2022 году эта сумма составила 927 604 тыс. рублей. и 652 020 тыс. руб. в 2021 году.

- по строке 5620 "Расходы на оплату труда" отражена сумма текущая сумма расходов на оплату труда сотрудников, а также сумма, которая была отнесена к резервам в течение отчетного года. К таким резервом относятся: "Резерв бонусов по результатам года"; "Резерв неотгулянных отпусков". В 2022 году сумма по строке 5620 составила 85 509 тыс. руб. и 85 659 тыс. руб. в 2021 году.

- по строке 5650 "Прочие затраты" отражены затраты, которые не вошли в предыдущие строки. В 2022 году эта сумма составила 76 797 тыс. руб. и 80 237 тыс. руб. в 2021 году.

Главный бухгалтер Широков П.О.

Генеральный директор Чернышев Б.А.