Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
ООО «ТЕНТЕ»

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕНТЕ"

ИНН 7729681921 КПП 772401001
117403, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ
Бирюлево Западное, Востряковский проезд, дом. 10Б, строение 3, этаж 1, помещение 6

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ТЕНТЕ», далее Общество, в лице Генерального директора Дочкина А.И., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия дополнительной информации по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

I. Общие сведения об Обществе

1. Общество зарегистрировано 05.05.2011г.
2. Юридический адрес и место нахождения Общества: 117403, город Москва, внутригородская территория города, Муниципальный округ Бирюлево Западное, Востряковский проезд, дом 10Б, строение 3, этаж 1, помещение 6.
3. Среднегодовая численность работников – 6 человек.
4. Уставный капитал общества составляет 1 000 000,00 руб.
5. Учредителями Общества являются:
   - SIA «TENTE» (Латвийская республика)

6. Основной вид деятельности Общества: согласно учредительным документам является - «Прочая оптовая торговля». ООО "ТЕНТЕ" продвигает и реализует на Российском рынке колесные опоры, ролики и колеса торговой марки "TENTE". Вся продукция производится на заводах фирмы "TENTE" расположенных в Германии и Франции, Китае. Широкий ассортимент, отличное качество, гибкая ценовая политика, ориентация на Потребителя, сделали продукцию "TENTE" мировым лидером, в своем сегменте. Продукция поставляется Потребителям по всей территории России.
7. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕНТЕ» не имеет филиалов, ни представительств. Открыто 3 обособленных подразделения без права юридического лица в Челябинске, Санкт-Петербурге и Москве.

2. Информация об органах управления Общества.

Обязанности Исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Дочкина Алексея Игоревича.

Совет директоров в Обществе не избирался и вопросы по его компетенции решаются единственным участником Общества - SIA «TENTE», в лице Члена Правления с правом предоставления Общества единолично, Кирпитиса Каспарса.

3. Информация о составе годовой отчетности.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчету о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящая пояснительная записка.

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (далее РСБУ) и отступления от них не были допущены.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

4. Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность налоговой и бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора – Дочкина А.И.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности возложено на Главного бухгалтера - Селезневу М.В.

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы 1С-бухгалтерия, версия 8.2.

Бухгалтерский учет организован на основании Положения об учетной политике, утвержденного приказом № 42 от 25 ноября 2013 года, изменение в учетной политики от 28.12.2018г., 30.12.2019г., 29.12.2020, 29.12.2022

5. Информация об основных положениях учетной политики

- Порядок признания выручки организации:

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя, согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за реализованные товары.

Остальные доходы являются прочими доходами.

- Порядок признания расходов:

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Остальные расходы считаются прочими расходами, в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». К прочим расходам относятся:

- % по займу;
- услуги банка;
- штрафы и санкции;
- прочие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

- Способы оценки запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства Финансов России от 15.11.2019 № 180н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- расходы на СВХ;
- расходы на услуги таможенного брокера;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

- Лимит признания активов объектами ОС:

К основным средствам относятся объекты, отвечающие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

- Способы начисления амортизации основных средств и их сроки полезного использования

Амортизация начисляется линейным способом по каждой группе основных средств. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 01.01.2002г. на основании Приказа о вводе в эксплуатацию ОС.

- Учет расходов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

8.1. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^{N} СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства.

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

- Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

- Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

6. Раскрытие существенных показателей отчетности.

6.1. Нематериальные активы (строка 1130 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы на 31 декабря 2022 года не числятся.

6.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	Земельные участки	Здания, строения, помещения	Транспортные средства (легковые и грузовые)	Компьютерное и прочее офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость							
наличие на 01.01.2022	0	0	4811,00	939,00	0	1860,00	7610,00
Поступило	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Выбыло	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
наличие на 31.12.2022	0	0	4811,00	939,00	0	1860,00	7610,00
Амортизация							
на 01.01.2022	0	0	3666,00	565,00	0	1519,00	5750,00
Начислено	0	0	343,00	209,00	0	237,00	789,00
Списано	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
на 31.12.2022	0	0	4009,00	774,00	0	1756,00	6539,00
Остаточная стоимость							
на 01.01.2022	0	0	1145,00	374,00	0	341,00	1860,00
на 31.12.2022	0	0	802,00	165,00	0	104,00	1071,00

Компьютерное и прочее офисное оборудование были приобретены в рамках заключенных договоров купли-продажи со сторонними организациями.

Транспортное средство «Volkswagen Transporter» (тип ТС:Грузовой-фургон) в 2016г. было приобретено в финансовый лизинг у ПАО «Европлан» по договору лизинга №1513222-ФЛ/МСК-16 от 07.11.2016г. В ноябре 2018г. автомобиль перешел в собственность ООО «ТЕНТЕ».

Транспортное средство «Skoda Kodiaq» в 2018г. было приобретено в финансовый лизинг у АО «Лизинговая компания «Европлан» по договору лизинга №1786056-ФЛ/МСК-18 от 21.02.2018г. В декабре 2019г. автомобиль перешел в собственность ООО «ТЕНТЕ».

В 2022 году объекты основных средств в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2022г. объектов недвижимости и земельных участков нет.

В соответствие с учетной политикой Общество переоценки основных средств не производит.

6.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Структура отложенных налоговых активов

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Внеоборотные активы	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	74	72	-2
Расходы будущих периодов	0	0	0
Резервы сомнительных долгов	0	0	0
Убыток текущего периода	0	0	0
Итого	**74**	**72**	**-2**

6.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022г. не числятся

6.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Структура запасов

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Топливо	0	0	0
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	0	0	0
Прочие материалы	11	0	-11
Готовая продукция и товары для продажи	17 382	15 330	-2 052
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	0	0	0
Итого	**17 393**	**15 330**	**-2 063**

6.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Структура налога на добавленную стоимость

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
НДС по приобретенным ценностям	128	121	-6
НДС с уплаченных авансов	963	434	-529
Итого	**1090**	**555**	**-535**

6.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерской отчетности Общества Дебиторская задолженность показывается без сумм резерва по сомнительным долгам.

Динамика и структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Выданные авансы	1 071	742	-329
Дебиторская задолженность с покупателями	14 396	63 299	48 902
Расчеты с бюджетом по НДФЛ	174	1 913	1 739
Расчеты с бюджетом по НДС	942	0	-942
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	1 061	0	-1 061
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	15	15	0
Расчеты с бюджетом прочие	0	0	0
Расчеты с внебюджетными фондами	28	72	44
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	146	139	-7
Итого	**17834**	**66180**	**48347**

6.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерской отчетности Общества в составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) показывается стоимость краткосрочных финансовых вложений по первоначальной стоимости. Оценочный резерв не создавался.

Структура финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0
займ	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	150	0	-150
займ	150	0	0
Итого	**150**	**0**	**-150**

6.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерской отчетности Общества в составе денежных средств показываются денежные средства, оставшиеся на 31.12.2022г. на расчётных счетах Общества в сумме:
9 666,00 тыс. руб.

6.10. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Структура прочих оборотных активов

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022
Лицензии на программные продукты	210
Страхование транспорта	15
Домены	6
Прочие	19
Итого	**250**

6.11. Капитал и резервы (строка 1310 - 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств одного учредителя. Номинальная стоимость одной доли составляет 1 000 тыс. руб.

Динамика структуры и движения собственного капитала Общества

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 000	1 000	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	0	0	0
Резервный капитал	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	23 270	17 460	5 810
Итого	**24 270**	**18 460**	**5 810**

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 23 270,00 тыс. руб.

6.12. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Структура отложенного налогового обязательства

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Основные средства	10	35	25
Материалы	2	0	-2
Итого	**12**	**35**	**25**

6.13. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2022 года погашены полностью.

Динамика заемных средств

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Заемные средства	0	3123	3123
Итого	**0**	**3123**	**3123**

Для обеспечения текущей деятельности в отчетном периоде Общество не привлекало ни долгосрочные, ни краткосрочных заемных средств.

6.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Структура кредиторской задолженности

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Кредиторская задолженность с поставщика	934	106	-829
Кредиторская задолженность с поставщика SIA «TENTE»	14 687	98 726	84 039
Полученные авансы от покупателей	6 812	6 349	-463
Расчеты с бюджетом по транспортному налогу	0	4	4
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	2	0	-2
Расчеты с бюджетом прочие	3	0	-3
Расчеты с бюджетом НДС	0	1 807	1 807
Расчеты с бюджетом прибыль	0	694	694
Расчеты с сотрудниками/фондами	437	3	-434
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
Итого	**22 875**	**107 689**	**84 814**

6.15. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Динамика оценочных обязательств

тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Изменение
Оценочный резерв на отпуск	371	358	-13
Итого	**371**	**358**	**-13**

7. Расшифровка строк «Отчет о финансовых результатах».

7.1. Выручка от продажи товаров (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2022 году по основному виду деятельности у Общества составила - 189 025,00 тыс. руб.

7.2. Расходы по обычным визам деятельности за 2022 год составили – 146 746,00 тыс. руб.

7.3. Коммерческие расходы Общества состоят из:

тыс. руб.

Показатель	Стоимость за 2022 год
Оплата труда	17 714
Страховые взносы	3 940
Аренда офиса	2 856
Расходы консультационные и другие услуги	2 430
Амортизация	789
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные услуги связи, интернет, информационных систем	657
Транспортные расходы	656
Расходы на содержание служебного автомобиля	653
Расходы на юридические услуги	592
Расходы на информационные услуги	386
Оценочный резерв на отпуск	371
Аудиторские услуги	330
Страхования премия гражданской ответственности перед третьими лицами	216
Материальные расходы	198
Расходы на обучение	142
Расходы, связанные с приобретением права на ЭВМ	106
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по техники безопасности	100
Расходы на рекламу	84
Комиссионные	54
Прочие расходы	51
Представительские расходы	45
Канцелярские товары	35
Расходы на текущие изучение рынка, сбора информации, непосредственно, связанные с производством и реализацией	30
Расходы государственного и частного нотариуса за нотариальное оформление	16
Расходы на ремонт основных средств	13
Итого	**32 465**

7.4. Прибыль от продаж составила – 9 814,00 тыс. руб.

7.5. Проценты к получению

тыс. руб.

Вид дохода	Сумма
Проценты к получению	4
Итого	**4**

7.6. Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расхода
Курсовые разницы	1 140
Услуги банка	950
Штрафы, пени по налогам	194
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	60
Материальная помощь	32
Благотворительное пожертвование согласно ст. 582 ГК РФ	20
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	14
НДС списание	9
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4
Страховые взносы с мат. помощи	3
Итого	**2 427**

7.7. Чистая прибыль Общества составила – 5 810,00 тыс. руб.

8. Информация об арендованных основных средствах

В рамках заключенных договоров аренды:

1) 06-09/2020 от 21.09.2020г. Общество имеет в аренде нежилое помещение площадью 51,9 кв. м, находящегося в здании, расположенного по адресу: 117403 г. Москва, Востряковский проезд, д. 10Б, строение 3, этаж 1, помещение 6;

2) № 07-08/2020С от 23.08.2020 г. Общество имеет в аренде нежилое помещение площадью 250 кв. м, находящегося в здании, расположенного по адресу: 117403 г. Москва, Востряковский проезд д. 10Б стр. 6.

Данные договоры являются краткосрочными (заключенными на срок до 12 месяцев). На текущую дату, в связи со сложившейся геополитической ситуацией, Общество не располагает информацией о долгосрочном характере использования арендных площадей, в связи с чем не отражало в 2022 году права пользования активом.

9. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

У Общества имеются следующие связанные стороны:

Юридические лица, осуществляющие контроль за ООО «ТЕНТЕ»:

- SIA «TENTE» (Не резидент)

Данная компания по состоянию на 31.12.2022г. владеет 100 % долей в уставном капитале ООО «ТЕНТЕ».

Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты
SIA «TENTE»	покупка	136 209,00
	услуга	2 139,00
Итого		138 348,00

Дочерние хозяйственные общества отсутствуют.

Органы управления:

- Совет директоров:

Совет директоров в Обществе не избирался.
Вознаграждение единственному участнику Общества - SIA «TENTE» не выплачивалось.

- Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Дочкин Алексей Игоревич;

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022г. указанному лицу Обществом были совершены следующие операции:

Начислено вознаграждение в рамках заключенного трудового договора на общую сумму заработной платы в размере 4 178,00 тыс. руб. с учетом НДФЛ.

Страховые взносы на начисленную заработную плату признаны и уплачены в сумме 857,00 тыс. руб.

Предоставление краткосрочного займа на общую сумму 400 тыс. руб. под 3% годовых. По состоянию на 31.12.2021г. займ в сумме 250 тыс. руб. погашен полностью. Займ в сумме 150 тыс. руб. предоставлен с отсрочкой платежа. Погашение суммы займа и процентов осуществляется ежемесячно, начиная с 01.01.2023г.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах. (ПБУ 8/2010)

В отчетном периоде признаны оценочные обязательства по неиспользованным сотрудниками отпускам, с учетом сумм начисленных страховых взносов, в размере 371,00 тыс. руб.

Обязательства перед сотрудниками Общества по неиспользованным на 31.12.2022 г. отпускам будут исполняться посредством предоставления сотрудникам очередных отпусков в период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

11. Исправление ошибок

В 2022 году исправления ошибок в бухгалтерском учете, влияющих на отчетность, не осуществлялось.

12. Курсы валют

Курс доллара по состоянию на 31.12.2022 г. составил 70,3375 рубля за доллар.
Курс евро по состоянию на 31.12.2022 г. составил 75,6553 рубля за евро.

13. Управление финансовыми рисками

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам товара, материалов и услуг; снижения цен при реализации продукции. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

Ввиду возникновения неопределенности в мировой экономике, в связи с объявленной Всемирной Организацией Здравоохранения пандемией в марте 2020 г., а также ввиду событий, описанных в разделе события после отчетной даты, Общество признает наличие рисков при осуществлении операционной финансово-хозяйственной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг влияния ситуации на экономические показатели для принятия решений и надлежащих мер по поддержанию экономической устойчивости Общества.

Валютный риск

Общество осуществляет расчеты в рублях и условных единицах, эквивалентные курсу евро. Повышение стоимости валют может повлечь общие риски роста цен на товары.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора ресурсов финансирования с учетом оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Общество оценивает данный риск как средний.

Отраслевой риск

Общество осуществляет свою деятельность в области оптовой торговли колесными опорами, роликами и колесами торговой марки "TENTE". Общество оценивает риск как средний.

14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

15. Основные суждения и оценки

В 2022 году деятельность Общества была прибыльной, по состоянию на 31.12.2022г. у Общества имеется нераспределенная прибыль в сумме 5 810 тыс. рублей.

События, связанные с COVID-19 и геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали негативного влияния на возможность общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

Генеральный директор Дочкин А.И.

24 февраля 2023