

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «САНВАРД РУС»
за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «САНВАРД РУС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12.12.2017г. за ОГРН 5177746316369.

ООО «САНВАРД РУС» состоит на налоговом учете в ИФНС России по г. Красногорску Московской области, присвоены ИНН 7716883198, КПП 502401001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 04.07.2018г. ИФНС №10 по г. Москве

Юридический адрес: 143440, Московская обл., г.о. Красногорск, д. Путилково, тер. Гринвуд, стр. 23, пом. 196

Фактический адрес: 143440, Московская обл., г.о. Красногорск, д. Путилково, тер. Гринвуд, стр. 23, пом. 196

Величина Уставного капитала Общества составляет 20 457 082 (двадцать миллионов четыреста пятьдесят семь тысяч восемьдесят два) рубля.

Участником Общества являются:

1. САНВАРД ИНТЕЛЛЕДЖЕНТ (Х.К.) ЛИМИТЕД

Гонконг – размер доли в Уставном капитале 90 %.

2. ТАНЬ СЯНХАЙ

Гражданин КНР – размер доли в Уставном капитале 10%

Среднегодовая численность за 2022 год составила 6 человек.

Генеральным директором Общества является Тань Сянхай.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств и иных структурных подразделений. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности в отчетном году не было.

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована организацией согласно требованиям и по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н, в соответствии с Учетной политикой ООО «САНВАРД РУС». При формировании Учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности является неизменным от одного отчетного периода к другому. По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки сверены с предыдущей отчетностью. Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы, отчетный период, наименование организации, вид деятельности, единица измерения (ТЫС. РУБ.), местонахождение, ИНН. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Основные средства и учет капитальных вложений

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020) с 01 января 2022 г.;

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020) с 01 января 2022 г.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены транспортное средство, сооружения, офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения свыше 100 тыс. руб. и другие виды основных средств. Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом, по нормам исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2022г.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Способ амортизации	Срок полезного использования, мес.
Средства транспортные	Линейный	60
Прочие основные средства	Линейный	36-180

По состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаки обесценивания отсутствуют, в связи с этим резерв под обесценение ОС не создавался.

По состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 Обществом была проведена проверка капитальных вложений на обесценение. Признаки обесценения отсутствуют, в связи с этим резерв также не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на отчетную дату отсутствуют.

Обществом используются в хозяйственной деятельности арендованные основные средства – это офисное помещение. В соответствии с ФСБУ 25/2018 с 2022 года они отражены в составе основных средств. Стоимость такого имущества определена в размере 5 843 тыс. руб.

Наименование	Обязательство, тыс. руб		Начисленные %, тыс. руб.	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	на 01.01.2022	на 31.12.2022
Аренда помещения	5842,7	3409,2	592,0	196,2

Величина процентной ставки установлена в размере 10% на основании статистических данных ЦБ РФ о величине % ставок кредитов, выданных юридическим лицам по состоянию

на 31.12.2021г. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде помещения в течении 2022 года не производился.

2.2. Нематериальные активы.

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.3 Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 к запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В запасы включены материалы и товары, по фактической стоимости приобретения. При отпуске в производство или ином выбытии оценка запасов производилась по средней себестоимости.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31.12.2022 стоимость запасов составляет 824 688 тыс. руб, к запасам относятся товары, приобретенные для перепродажи. Величина предварительной оплаты за приобретенные товары составляет 139 375 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка на обесценивание запасов (товарных остатков). По результатам оценки, а также учитывая высокую ликвидность данного товара, принято решение указывать в отчетности фактическую себестоимость товара. Признаков обесценения не выявлено. Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создавался.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.5 Расходы, относящиеся к будущим периодам

Учет расходов, относящимся к будущим периодам ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов производится равномерно по месяцам в течении срока их использования. В отчетности расходы отражаются в составе прочих оборотных активов.

К расходам, относящимся к будущим периодам и подлежащим списанию в течении срока договора относятся:

- страховые полисы
- расходы, оплачиваемые единовременно, но относящиеся к расходам последующих периодов
- прочие платежи, оплачиваемые единовременно, но подлежащие списанию в течении срока действия договора.

2.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском и налоговом учете по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с реализацией товаров. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам.

2.7. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, независимо от времени фактической оплаты и иной формы осуществления расчетов.

К управленческим расходам относятся расходы по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией. По состоянию на 31.12.2022 управленческие расходы в организации отсутствуют.

К коммерческим относятся расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы по обычным видам деятельности. По состоянию на 31.12.2022 величина коммерческих расходов составила 159 065 тыс. руб.

2.8. Учет курсовых разниц

Общество ведет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (китайские юани), в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курс китайских юаней по ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2022 составляет 98,9492 за 10 юаней.

В соответствии с учетной политикой величина положительных и отрицательных курсовых разниц отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто.

За 2022 год величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 2 124 тыс. руб.

3. Раскрытие показателей

Бухгалтерский баланс

3.1 Основные средства

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022 – 10195 тыс. руб.

в т.ч. – арендованное имущество – 5251 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2022 – 3533 тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2022 – 6662 тыс. руб.

3.2 Запасы

Величина запасов по состоянию на 31.12.2022 – 824688 тыс. руб., в том числе товары – 824688 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Общество не имеет запасов в залоге.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 261397 тыс. руб.

в т.ч. предоплата за товар – 139375 тыс. руб. тыс. руб.

- задолженность по расчетам с покупателями – 13162 тыс. руб.

- задолженность прочих дебиторов – 8180 тыс. руб.

- по налогам и сборам – 59599 тыс. руб.

- по взносам на социальное страхование - 18 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами – 41063 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022 составляет – 555680 тыс. руб., в том числе:

- на рублевом счете в ПАО «Сбербанк» - 553157 тыс. руб

- на рублевом счете в АКБ «Бэнк оф Чайна» - 2523 тыс. руб

Денежные средства в кассе Общества отсутствуют.

3.5. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общества относятся расходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2022 их величина составляет 125 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства у Общества включают в себя отложенные налоговые обязательства и прочие обязательства.

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2022 составила 17859 тыс. руб.

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022 составили 814 тыс. руб. и соответствуют сумме долгосрочных расчетов за арендованное имущество согласно ФСБУ 25/2018 в 2024 году.

3.7. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства представляют собой кредиторскую задолженность. По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность составляет 1577069 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками – 1379109 тыс. руб.
- расчеты с покупателями по авансам полученным за минусом НДС – 197459 тыс. руб
- по налогам и сборам – 501 тыс. руб.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2022 составляют 1196 тыс. руб.

Информация о величине и движении оценочных обязательств отражена в Таблице № 7 в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу за 2022г.

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022 составили 2389 тыс. руб. и соответствуют сумме краткосрочных расчетов за арендованное имущество согласно ФСБУ 25/2018 в 2023 году

Выданные и полученные займы/кредиты у Общества отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах.

3.8 Выручка.

Выручка за 2022 год составила 2785186 тыс. руб.,

в том числе от основных покупателей:

Основные покупатели	% от выручки
ООО «ГК Вертикаль»	19%
ООО «НАК Машинери»	21%
ООО «Стройкомпозит-Н»	9%

3.9 . Себестоимость продаж.

Себестоимость проданного товара за 2022 год составила 2502616 тыс. руб.

3.10. Коммерческие расходы

Величина коммерческих расходов за 2022 год составила 159065 тыс. руб.

3.11. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 год составили 12955 тыс. руб.

3.12. Проценты к уплате

Начисленные проценты к уплате за 2022 год составили 396 тыс. руб.

3.13. Прочие расходы

Общая сумма прочих расходов за 2022 год составила 30919 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2022 год составил 20975 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

3.15. Прочее

Отражен результат входящих остатков за 2021 год при начале применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в сумме 3234 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год по данным бухгалтерского учета составила 87404 тыс. руб.

В 2022 году для учета отложенных активов и обязательств по ПБУ 18 использовался балансовый метод:

- отложенный налог на прибыль составил 31 874 тыс. руб.
- текущий налог на прибыль составил 1 913 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

3.13 Денежные потоки от текущих операций

Поступление денежных средств составило 3290496 тыс. руб.

в том числе от продажи товаров – 2983771 тыс. руб.

Платежи составили 2842312 тыс. руб.

в том числе оплаты поставщикам - 2080119 тыс. руб.

3.14. Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя платежи, связанные с приобретением внеоборотных активов в сумме 1696 тыс. руб.

3.15 Денежные потоки от финансовых операций отсутствуют.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 составил 555680 тыс. руб.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ 23/2011):

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты: перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитные счет, овернайт;
- поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов: поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный счет, за исключением начисленных процентов;
- проценты отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления». Если проценты поступали в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто.
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции, т.е. по операциям купли-продажи валюты в отчете нужно отражать только сальдо от этих операций, в составе потоков от текущих операций).
- в некоторых случаях денежные потоки нужно отражать в отчете свернуто. В частности, когда они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних связаны с выплатами другим, отражаем свернуто:
- денежные потоки комиссионера или агента, связанные с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплату транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.

- В частности, при свернутом отражении НДС в отчете о движении денежных средств указывайте разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).

- Алгоритм можно представить в виде формулы:

НДС свернутый = НДС, полученный от покупателей + НДС, принятый к вычету – НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей – НДС, перечисленный в бюджет

4. Раскрытие информации о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. САНВАРД ИНТЕЛЛЕДЖЕНТ (Х.К.) ЛИМИТЕД (Гонконг) - Учредитель

2. Тань Сянхай – Учредитель, Генеральный директор Общества.

За период 2022 года Генеральным директором (Учредителем) был получен доход в виде заработной платы, относящийся к краткосрочным вознаграждениям, в сумме 2 007 989,80 (Два миллиона семь тысяч девятьсот восемьдесят девять) рублей 80 коп, в том числе начислены Взносы по страхованию от несчастных случаев в размере 0,2 % от ФОТ. Деятельность Генерального директора на территории Российской Федерации осуществляется на основании Разрешения на работу иностранному гражданину или лицу без гражданства 77 № 1800118109, статус «Высококвалифицированный сотрудник». Долгосрочные вознаграждения в 2022 году отсутствовали.

2. Санвард Интелледжент Эквипмент Ко ЛТД (Китай) – поставщик товара. Контракт № 7S-1901S от 06.08.2019г.

В период 2022 года Общество приобрело импортный товар для реализации на территории Российской Федерации на сумму 3042878 тыс. руб в эквиваленте 276586 тыс. китайских юаней. По состоянию на конец 2022 года сумма кредиторской задолженности

составила 1375433 тыс. руб. в эквиваленте 139004 тыс. китайских юаней. Сальдо расчетов по операциям, выраженным в валюте показаны в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г., Сумма дебиторской задолженности составила 139064 тыс. руб. в эквиваленте 14271 тыс. юаней.

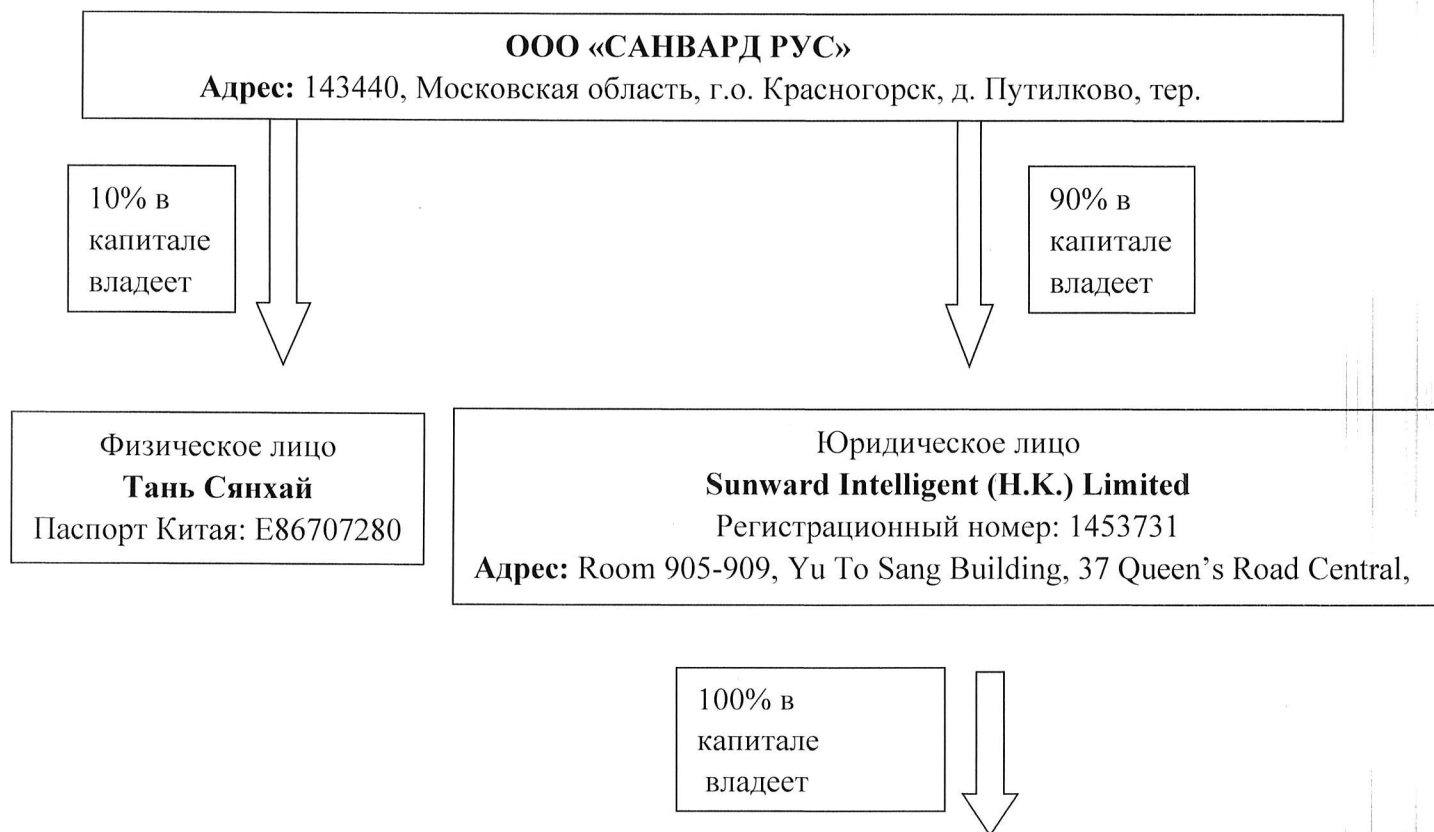
5. Информация о бенефициарных владельцах

Учредителями Общества являются:

САНВАРД ИНТЕЛЛЕДЖЕНТ (Х.К.) ЛИМИТЕД, страна регистрации Гонконг, доля владения 90%;

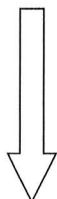
Тань Сянхай, гражданин Китайской Народной Республики, доля владения 10%.

Ниже представлена структура владения ООО «Санвард Рус». Исходя из нее, у Общества отсутствуют физические лица-бенефициары, владеющие прямо или косвенно равными или более 25% в капитале:



Юридическое лицо
Sunward Intelligent Equipment Co., Ltd
Регистрационный номер: 91430000712164273J
Код Акции на Шэньчжэньской фондовой бирже: 002097
Адрес: No.16, Lixiang Road (M), Xiangsha, Changsha, 410100, Hunan, China

18.04%
в акции
владеет



Физическое лицо
Хэ Цинхуа

13.93%
в акции
владеет



Юридическое лицо
Guangzhou Wanli Investment Holdings Co., Ltd.
Адрес: Building 30, No. 488, Nangang West Road,
Huangpu District, Guangzhou City, China

6. Информация по расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02)

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы у Общества отсутствуют.

7. Государственная помощь

В течение 2022 года Общество не получало государственную помощь.

8. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанные в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

10. Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не осуществляло совместную деятельность.

11. Изменение оценочных значений

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на 31 декабря отчетного года, исходя из фактического количества остатка дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного заработка по каждому сотруднику. По состоянию на 31.12.2022 величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков составляет 1 196 тыс. руб.

12. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде исправлений ошибок прошлых лет в отчетности Общества не было.

13. Информация по непрерывности деятельности

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно. В период 2022г. Общество продолжило активно искать и расширять рынки сбыта товара, а также ведется поиск оптимальных способов доставки товара с уменьшением стоимости транспортных расходов. В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности. В 2022 году Общество планирует увеличить сумму выручки, оптимизировать расходы, связанные с транспортировкой товара и получить прибыль от основного вида деятельности.

Генеральный директор



Тань Сянхай