Пояснительная записка ООО «Т-АРМ» к годовому отчету за 2022 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Т-АРМ».

Организационно-правовая форма/Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная. Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ и иных правовых актов Российской Федерации 14 августа 2014 года.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей.

Место нахождения ООО "Т-АРМ": 173015 Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Псковская, 29.

1.2. Вид деятельности.

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «Т-АРМ являются»:

- оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9);
- производство трубопроводной арматуры (ОКВЭД 28.14).

1.3. Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Директором Общества с 28.03.17 года является Карташов Андрей Михайлович, утвержденный на должность протоколом общего собрания участников №5 от 27.03.2017г.

1.4. Участниками Общества являются:

Романова Ирина Владимировна, 13.06.1977 года рождения, адрес места жительства: 173020, Новгородская обл., Великий Новгород г., Пестовская ул, д.10 кв.5. Доля в капитале - 50%;

Федорова Екатерина Николаевна, 07.05.1950 года рождения, адрес места жительства: 173000, Новгородская обл., Великий Новгород г., Щитная ул, д.11 кв. 15. Доля в капитале - 26% ;

Руппель Евгения Михайловна, 29.01.1984 года рождения, адрес места жительства: 173007, Новгородская обл, Великий Новгород г, Шелонская ул, дом № 48, кв.6. Доля в капитале - 6%;

Шульман Михаил Борисович, 25.10.1985 года рождения, адрес места жительства: 173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Речная ул, дом № 31. Доля в капитале - 12%;

Карташов Андрей Михайлович, 19.03.1986 года рождения, адрес места жительства: 173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Озерный переулок, дом № 10. Доля в капитале - 6%.

1.5. Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона №115-ФЗ от 07.08.2001г. являются:

- Романова Ирина Владимировна (доля в капитале - 50%);
- Федорова Екатерина Николаевна, (доля в капитале - 26%).

1.6. В отчетном периоде аудитором Общества являлась аудиторская компания ООО "ЛиВ и К" юридический адрес: г. Великий Новгород, Федоровский ручей ул., дом №12/57.

1.7. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Т-АРМ» за период по состоянию на 31 декабря 2021 год составила 92 чел. на 31 декабря 2022года 110 чел.

1.8. Общество для осуществления своей хозяйственной деятельности арендует следующие помещения:

- офисное помещение площадью 235,6 м. кв. расположенное по адресу: г. В. Новгород, ул. Псковская д. 29;
- производственные помещение площадью 1280 м.кв. расположенные по адресу: г. В. Новгород, ул. Нехинская д. 61.

1.9. В течение 2022 года в отношении основного управленческого персонала произведены выплаты в сумме 23 048 тыс. рублей (заработная плата, премии, прочие вознаграждения).

2. ООО «Т-АРМ» имеет устойчивое финансово-хозяйственное положение, которое позволяет предположить, что Общество продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31.12.2022 г.

II. Финансовая деятельность

В 2022 году ООО «Т-АРМ» осуществляло опытно-конструкторские и технологические разработки, движение отражено на счете 04.02.

Наименование темы	Остаток на 01.01.2022г.	Затраты за 2022 г.	Выбытие/амортизация за 2022г.	Стоимость продажи	Остаток на 01.01.2022г.
Разработка КД на затворы дисковые (соглашение от 01.04.19 к дог №21 от 12.10.17 с ПТР)	3 695 186,83				3 695 186,83
Разработка КД на клапаны предохранительные (соглашение от 01.04.19 к дог №22 от 12.10.17 с ПТР)	4 018 153,12		964 356,72		3 053 796,40
Разработка комплекта документов для кранов шаровых регулирующих	17067,69		17067,69		
Разработка комплекта КД на шиберные задвижки (договор №26 от 16.02.18)	8 554 000,00		712 833,35		7 841 166,65
Разработка комплекта конструкторской документации на краны шаровые DN40 (дог №28 от 05.02.19)	2 259 199,91				2 259 199,91
Разработка кранов шаровых с уплотнением Me/Me (договор №2 от 01.09.15)	2 799 240,39		2 799 240,39		
Итого	**21 342 847,94**		**4 493 498,15**		**16 849 349,79**

Остаток по незавершенным разработкам, на счете 08.08 «Выполнение НИОКР», на 01.01.2022г. составляет:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КД на клапаны предохранительно-впускные DN80, 100 (дог №39 от 01.07.22)			2 802 000,00		2 802 000,00	
КД на сливной прибор (дог №34 от 29.07.20)	2 000 000,00		5 103 159,56		7 103 159,56	
Итого	2 000 000,00		7 905 159,56		9 905 159,56	

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Наименование показателя	**2022г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Выручка - всего, тыс. руб.	956 399	831319	468258
в т.ч. от продажи товаров, тыс. руб.	28 692	522775	182042
продукции собственного производства, тыс. руб.	927 707	308544	286216
Прибыль от основных видов деятельности (строка "Прибыль(убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах) - тыс. руб.	106 064	88298	31205

Прибыль/убыток от внереализационных доходов и расходов составил – 24 084 тысяч рублей.

Общая сумма прибыли до налогообложения за 2022 год по данным бухгалтерского учета и отчетности составила – 130 148 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2022 год составила – 103 175 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности действующими в РФ.

III. Учетная политика организации

1.1. Способ начисления амортизация:

Для целей *бухгалтерского и налогового учета* амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.

1.2. Учет товарно-материальных ценностей.

Для целей бухгалтерского и налогового учета:

Материалы учитываются по фактической себестоимости, при списании оценка материалов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (методу ФИФО).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, при

списании оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Товары оценивается по фактической себестоимости, при списании оценка производится по себестоимости каждой единицы.

1.3. Резервы и обязательства

Организация в бухгалтерском учете формирует резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков, для целей налогового учета данные резервы не формируются.

1.4. Расходы по НИОКР.

Для целей бухгалтерского учета расходы по завершенным ОКР учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» субсчет 02 «Расходы на НИОКР» по фактическим затратам на их создание. Списание производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к каждой разработке, но не более 5 лет.

Для целей налогового учета расходы по завершенным ОКР учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» субсчет 02 «Расходы на НИОКР» по фактическим затратам на их создание. Расходы на ОКР списываются единовременно после завершения данных разработок и подписания сторонами акта сдачи-приемки.

IV. ПЕРЕХОД НА ФСБУ 6/2020

На 31.12.2021 года был осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом, в связи с чем произошло изменение показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 14 735 тыс. рублей.

Наименование показателя	в тыс. руб.
1. Переведено основных средств с первоначальной стоимостью до 100 000 рублей в состав ТМЦ с единовременным списанием недоамортизированной части стоимости.	(2035)
2. Изменение суммы амортизации из-за изменения срока полезного использования и ликвидационной стоимости (восстановление амортизации).	20 467
3. Изменение налога на прибыль (в т.ч. ОНА, ОНО).	3697
4. ИТОГО стр. 2- стр.1-стр. 3	14 735

Данное изменение нашло отражение:

- в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строкам 2520, 2530 и 2500.

- в Отчете об изменениях капитала по строке 3317.

V. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2022 года ООО «Т-АРМ» не имеет.

Между связанными сторонами в 2022 году действовали договоры, которые указаны в таблице ниже.

На 31.12.22 г. связанными сторонами Общества являются:

№№	Полное наименование в соответствии с учредительными документами	Фактическое местонахождение	ФИО руководителя организации	ИНН	Характер отношений	Характер проводимых операций
1.	Акционерное Общество «НБМ»	Российская Федерация, Новгородская область, Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Новиков Михаил Юрьевич	5321143923	Договор купли-продажи	Рыночные цены
2.	Акционерное Общество «Энергомаш»	Российская Федерация, Новгородская область, Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61., эт. 2., пом. 26.	Белоусов Алексей Евгеньевич	5321105540	Договор купли-продажи	Рыночные цены
3.	Закрытое акционерное общество «Сплав - Модернизация»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61., эт. 2., пом. 26.	Белоусов Алексей Евгеньевич	5321081057	Договор купли-продажи. Договор подряда	Рыночные цены
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Атом»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Речная д. 3.	Хохлов Сергей Геннадьевич	5321133717	Договор на обслуживание ПО	Рыночные цены
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Рус»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий	Лозовский Алексей Вячеславович	5321195015	Договор купли-продажи	Рыночные цены

		Новгород, ул. Нехинская д. 61., пом. 12.				
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная компания «Карар»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61., эт. 2., пом. 10.	Евстигнеев Антон Геннадьевич	5321192222	Договор купли-продажи	Рыночные цены
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Панацея - Н»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федотов Анатолий Александрович	5321058805		
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг машиностроительных предприятий»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федоров Николай Владимирович	5321071059		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Охранное агентство «Сплав - Безопасность»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Панов Роман Анатольевич	5321136700		
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Плюс»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Б. Санкт-Петербургская д. 39.	Веретенников Сергей Николаевич	5321165356		
11.	Общества с ограниченной ответственностью ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул.	Романова Ирина Владимировна	5321102589		

	"ГАЛАКТИКА"	Кочетова д. 10.				
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Н»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Б. Санкт-Петербургская д. 39.	Даскал Анна Николаевна	5321162436		
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Промтехрешение»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Шульман Михаил Борисович	53211596988		

VI. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Начиная с февраля 2022 года на деятельность российских компаний из различных отраслей оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

С февраля 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 наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

По мнению руководства ООО «Т-АРМ» эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказывать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа и производство трубопроводной арматуры (97 %) выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

VIII. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности и резерв по сомнительным долгам не создавались.

Общество с ограниченной ответственностью «Т-АРМ» ОГРН 1145321004872 Т-АРМ ИНН 5321170596 г. Великий Новгород

Директор Карташов А.М.

Главный бухгалтер Гамбург Т.С.