

Пояснительная записка к Бухгалтерскому Балансу
ООО «ЗИТРЕК РУС» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЗИТРЕК РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ЗИТРЕК РУС».

Юридический адрес местонахождения организации: 107078, Москва г, вн.тер.г.муниципальный округ Красносельский, Новорязанская ул, дом 18, строение 3, пом. 03.

ИНН 5018154843

КПП 770801001

ОКПО 18046126

Дата государственной регистрации ООО «ЗИТРЕК РУС»: 14.12.2012г.

Поставлено на учет в ИФНС №8 по г.Москве

ООО «ЗИТРЕК РУС» имеет зарегистрированное обособленное подразделение, расположено по адресу 141100, Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, Заречная ул, дом № 153, корпус 8, не выведенное на отдельный баланс, с присвоенным КПП 505045001.

Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС №16 по МО г.Щелково, не выделено на отдельный баланс.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 800 000,00 (восемьсот тысяч) руб.

Состав учредителей общества:

Овчинников Игорь Леонидович – 45%;

Толмачев Андрей Геннадьевич – 27 %;

Ахмедов Григорий Чингизович – 18%.

Гудовских Николай Сергеевич – 10 %.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором Общества Ахмедовым Г.Ч.

Основной вид деятельности: оптовая торговля

51.62 - Оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства

46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Средняя численность сотрудников организации:

Численность сотрудников, чел.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
	144 чел.	114 чел.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЗИТРЕК РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗИТРЕК РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют на 31.12.2022 составили:

840 USD – 70,3375

156 CNY – 9,8949

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов. Положительная курсовая разница за 2022 год составила 539 088,88 тыс. руб, отрицательная курсовая разница составила 236 100,69 тыс.руб.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

В бухгалтерском учете, согласно, учетной политики организации, активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 50 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Таблица

Ведомость амортизации ОС по группам учета

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость тыс. руб	Амортизация (износ) тыс. руб	Остаточная стоимость тыс. руб	Увеличение стоимости тыс. руб	Начисление амортизации (износа) тыс. руб	Уменьшение стоимости тыс. руб	Списание амортизации (износа) тыс. руб	Стоимость тыс. руб	Амортизация (износ) тыс. руб	Остаточная стоимость тыс. руб
Основное средство, Группа учета										
Машины и оборудование (кроме офисного)	48,9	41,08	7,82	23392,65	2369,20			23441,55	2410,28	21031,27
Офисное оборудование	1301,75	638,75	663,00	1349,51	597,05	318,00	41,70	2433,24	12703,09	1163,16
Транспортные средства	6136,08	2595,10	3540,98	2219,33	2602,20	2283,33	1845,99	6072,08	3351,30	2720,78

Производственный и хозяйственный инвентарь				933,33	217,06			933,33	217,06	716,27
Итого	7 586 7 27,33	3 350 92 0,06	4 235 80 7,27	27 894 8 26,68	5 785 51 2,43	2 601 33 3,33	1 887 698,4 5	32 880 2 20,68	7 248 73 4,04	25 631 4 86,64

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2022 год составил 2 276,22 тыс.руб.

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	1 818,00	---

2.4. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся

взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Транспортные расходы на доставку товаров (распределяемые) - доставка покупных товаров до склада организации, относятся к расходам на продажу согласно п.21 ФСБУ 5/2019 и распределяются на фактическую себестоимость.

Расходы на доставку, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1. Определяется сумма расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
2. Определяется сумма товаров, реализованных в текущем месяце, и остаток товаров на складе на конец месяца;
3. Средний процент рассчитывается отношением суммы расходов к сумме товаров;
4. Умножением среднего процента на сумму остатка товаров на конец месяца определяется сумма расходов, относящаяся к остатку товаров на складе.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Таблица
Запасы

Виды Запасов	Сальдо на 31.12.21 тыс.руб	Обороты за 2022 год тыс.руб		Сальдо на 31.12.2022 тыс.руб
		поступило	выбыло	
Запасы:	592846,45	7597978,74	7087574,50	1103250,69
в т.ч.:				
Материалы всего:	292,07	35567,86	35775,50	84,43

ГСМ		176,45	155,12	21,33
Тара и тарные материалы	12,00	10,50		22,50
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		1041,49	1041,49	
Прочие материалы	280,07	34339,42	34578,89	40,60
Расходы на продажу всего:	73094,87	926697,54	979002,84	20789,57
Транспортные расходы на доставку товара	73094,87	206760,38	258640,32	20789,57
Прочие расходы на продажу		719937,16	720362,52	20789,57
Товары:	519459,93	6635713,34	6072796,58	1082376,69
Товары для реализации	497663,95	6203620,32	5649336,52	1051914,21
Товары отгруженные на комиссию	21795,98	432093,02	423460,06	30462,48

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Таблица

Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 год в т.ч по расчетам:	575 547,85 тыс. руб.
С разными дебиторами (в т.ч за товара, работы, услуги)	329 942,63
Налогам и сборам	69,13
С факторинговыми организациями	245 472,62
С работниками организации	63,47

Таблица
Расшифровка кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 год в т.ч по расчетам:	645 669,27 тыс. руб
С разными кредиторами (в т.ч за товара, работы, услуги)	614 610,72
Налогам и сборам	30 554,01
С работниками организации	504,54

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

До 26.07.2022 общество являлось Участником (Учредителем) ООО «Деко Европа» - 35%. На основании Договора Купли-Продажи доли в Уставном Капитале Общества ООО «ДЕКО ЕВРОПА» выкупил всю долю уставного капитала в размере 35%. По состоянию на 31.12.2022 общество не имеет каких-либо вкладов в сторонние организации.

Таблица
Финансовые вложения

Вид Финансового вложения	Сальдо на 31.12.2021 тыс.руб.	Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.22 тыс.руб.
		Поступление тыс.руб	Выбытие тыс.руб.	

ООО «Деко Европа»	350,00		350,00	
----------------------	--------	--	--------	--

2.7. Прочие оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Таблицы

Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов	На 31.12.21	Обороты за период		На 31.12.22
		прибыло	выбыло	
Электронные журналы и правовые системы	67,61	94,47	85,60	76,46
Страхование имущества и автотранспорта		834,29	165,40	668,89
Лицензии (в т.ч ИТ)	83,03		83,03	
Итого:	150,64	928,76	334,03	745,37

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 остался без изменений по сравнению с 2021 годом, и составляет 800,00 тыс.руб. Вносы/вывод ДС и прочих взносов в Уставный капитал – отсутствует.

На основании Решения Акционеров Общества дивиденды выплачивались в течении года пропорционально долям принадлежащим каждому участнику Общества. За 2022 год было выплачено 62 060,27 тыс.руб. согласно принадлежащим долям.

2.9.Отложенные налоговые обязательства

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	253,85	---

2.10. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Организация пользуется заемными средствами АО «Альфа Банк» согласно Кредитного договора № 06IG4L ВКЛ от 15.09.22.

В течении 2022 года поступило заемных средств 282162,39 тыс. руб, выплачено 135 000,00 тыс руб., сальдо на 31.12.2022 составило 147162,39 тыс.руб. Начислены проценты за пользование заемными денежными средствами в размере 2 507,03 тыс руб, выплачены проценты в размере 2 387,10 тыс руб, сальдо по процентам по состоянию на 31.12.2022 составило 119,93 тыс.руб.

Договоры	Сальдо на 31.12.2021 тыс.руб.	Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.22 тыс.руб.
		Поступление тыс.руб	Выбытие тыс.руб.	
Выданные заемные средства:				
АО АЛЬФА-БАНК В том числе:		135 000 ,00	282 162, 39	147 162, 39
ДС 06IG4T001 к № 06IG4L		25 000,00	25 000,00	
ДС 06IG4T002 к № 06IG4L		35 000,00	35 000,00	
ДС 06IG4T003 от 28.09.22			15 000,00	15 000,00
ДС 06IG4T004 от 10.10.22		10 000,00	10 000,00	
ДС 06IG4T005 от			25 000,00	25 000,00

10.10.22				
ДС 06IG4T006 от 17.10.22		15 000,00	15 000,00	
ДС 06IG4T007 от 24.10.22			25 000,00	25 000,00
ДС 06IG4T009 от 16.11.22			20 000,00	20 000,00
ДС 06IG4T011 от 29.11.22		30 000,00	30 000,00	
ДС 06IG4T012 от 05.12.22		20 000,00	20 000,00	
Реестр №1 от 07.12.22 (395 671,50 ¥ по курсу 8,98)			3 553, 13	3 553, 13
Реестр №2 от 08.12.22 (296 566,94 ¥ по курсу 9,00)			2 669, 10	2 669, 10
Реестр №3 от 15.12.22 (2 541 329,80¥ по кур.9,15)			23 253, 17	23 253, 17
Реестр №4 от 25.12.22 (1 473 840,02¥ по кур.9,91)			14 605, 75	14 605, 75
Реестр №5 от 28.12.22 (1 817 209,65¥ по кур.9,95)			18 081, 24	18 081, 24
Проценты за пользование заемными ДС:				
АО АЛЬФА-БАНК В том числе:		2 387, 09	2 507, 03	119, 93
ДС 06IG4T001 к № 06IG4L		119, 93	119, 93	119, 93
ДС 06IG4T002 к № 06IG4L		234, 22	234, 22	
ДС 06IG4T003 от 28.09.22		376, 73	397, 89	
ДС 06IG4T004 от 10.10.22		90 301,37	90 301,37	21, 16
ДС 06IG4T005 от 10.10.22		536, 16	571, 44	
ДС 06IG4T006 от 17.10.22		224, 34	224, 34	35, 27
ДС 06IG4T007 от 24.10.22		444, 45	479, 73	
ДС 06IG4T009 от 16.11.22		225, 75	253, 97	35, 27
ДС 06IG4T011 от 29.11.22		77, 67	77, 67	28, 22
ДС 06IG4T012 от 05.12.22		57,53	57,53	
Итого		137 390,53	284 672,85	147 282,32

2.11. Оценочные обязательства

В организации на основании п.3 ПБУ 8/20210 создан резерв предстоящих отпусков и выплат.

Таблица

Резервы

Вид резерва	На 31.12.2021	Обороты за 2022 год		На 31.12.2022
		начислено	выплачено	
Резерв ежегодных отпусков		12 008,81	4 196,20	7 812,61
Резерв ежегодных отпусков (по страховым взносам)		2 417,36	743,20	1 674,16
Итого		14 426,17	4 939,39	9 486,78

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений

- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

Таблица
Структура Выручки

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Выручка всего	5 285 827,00	2 448 009,00
В.т.ч.:		
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	23 367,63	15 321,04
Выручка от реализации покупных товаров	5 262 459,37	2 432 688,96

3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Строка 2120 «Себестоимость продаж» отражается Покупная стоимость товара за 2022 год - составила 3 745 370,00

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие и управленческие расходы, кроме транспортных расходов на доставку товара до склада, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

В таблице приведены основные статьи затрат, занимающие весомую долю в формировании коммерческих затрат.

Наименование	На 31.12. 2022	На 31.12.21
Ком.расходы всего:	979 003,00	471 803,00
В том числе по видам затрат:		
Транспортные ВЭД до склада	258 640, 3	91 296, 79
Аренда складских помещений	50 785, 86	8 966, 19
Аренда офис	6 169, 29	3 855, 29
Аренда складской техники (подъемные механизмы)	4 595, 78	1 792, 81
Коммунальные платежи склад	3 230, 55	561, 21
Коммунальные платежи офис	591,60	296, 08
Транспортные услуги по доставке клиенту	43 396, 05	19 229,12
Производственные расходные материалы склад (упаковка, палеты, стреч лента и др.)	145 735, 57	8 445, 98
Услуги комиссионеров	103 136, 96	61 193, 25
Агентское вознаграждение	42 585, 22	47 993, 37
Хозяйственные товары	4 803, 38	3 159,09
Заработная плата	173 279,41	73 243, 42
Страховые взносы	37 477, 53	12 894, 75
Прочие ком.расх	104 575,50	13 875,53

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 544 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Таблица
Прочий доход

Прочий доход всего:	На 31.12. 2022 год	На 31.12. 2021 год
В том числе:	3 361 476,00	487 926,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 810, 62	490, 65
Курсовые разницы	539 088, 89	33 224, 26
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13 811, 19	1 643, 43
Оценочные обязательства по оплате труда	809, 21	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 275, 34	-
Реализация основных средств	2 731, 47	-
Уступка права требования по договору факторинга	2 791 949, 28	452 567, 66

Таблица
Прочий расход

Прочий расход всего:	На 31.12. 2022 год	На 31.12. 2021 год
В том числе:	3 124 858,00	500 586,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 803, 82	797, 19
Курсовые разницы	236 100, 69	36 923, 55
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	19 363, 78	3 135, 16
Расходы на услуги банка	13 731, 64	-
Расходы на услуги факторинговых компаний	34 425, 51	-
Реализация основных средств	1 168, 88	-
Уступка права требования по договору факторинга	2 791 949, 28	452 567, 66
Прочие внереализационные доходы (расходы)	24 314,40	7 159,44

3.4. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство 20%	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство 20%
Налог на прибыль	(160 785,00)	(66 376,00)
Текущий налог на прибыль	(162 439,00)	(66 376,00)
Отложенный налог	1 564,00	
Прочее	(42)	

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств;

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 года:

840 USD – 70,3375

156 CNY – 9,8949

В отчете о движении денежных средств не отражаются краткосрочные депозитные вложения. Строка баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты соответствует строке отчета о движении денежных средств 4500 Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода. Проценты полученные по операциям связанным с депозитом отражаются как сальдо прочих доходов (расходов) на каждую отчетную дату получения процента за размещение денежных средств.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2022	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	17 285,00	17 285,00

5. Информация о непрерывности деятельности

Чистые прибыль Общества по итогам отчетного периода 2022 года возросла на 142,5% в сравнении с чистой прибылью прошлого 2021 года и составила 637 155 тыс. руб, Положительный финансовый результат по итогам деятельности за 2022 год связан с увеличением объёма продаж (в результате введения в 2022 году дополнительных санкций в отношении Российской Федерации, и ухода с российского рынка импортных конкурентных организаций, занимаемая доля рынка и деятельность предприятия фактически увеличилась)

По итогам за 2022 и 2021 года имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.