

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 20 22 г. (тыс. руб.)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВЕЗА-ЛЕС"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка					
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.	5 422	(1 936)	3 253	(-)	-	(2 958)	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 21 г.	1 996	(1 815)	3 426	(-)	-	(121)	-	-	-	-	-	8 675	(4 894)
в том числе:															
	Патенты	5101	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		5111	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		5102	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товарный знак		5112	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		5103	за 20 22 г.	5 422	(1 936)	3 253	(-)	-	(2 958)	-	-	-	-	8 675	(4 894)
Прочие		5113	за 20 21 г.	1 996	(1 815)	3 426	(-)	-	(121)	-	-	-	-	5 422	(1 936)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__22__ г.	На 31 декабря 20__21__ г.	На 31 декабря 20__20__ г.
Всего	5120	8 675	5 422	1 996
в том числе:				
Патенты	5121	-	-	-
Товарный знак	5122	-	-	-
Прочие	5123	8 675	5 422	1 996

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20__31 декабря 20__22__ г.	На 31 декабря 20__21__ г.	На 31 декабря 20__20__ г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Патенты	5131	-	-	-
Товарный знак	5132	-	-	-
Прочие	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	6 465	12 242	(1 935)	(3 253)	13 519
	5190	за 20 21 г.	1 707	9 282	(1 098)	(3 426)	6 465

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	211 250	(97 192)	35 402	(820)	618	(38 756)	-	-	245 832	(135 340)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5211	за 20 21 г.	18 188	(18 188)	-	(18 188)	18 188	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г.	151 595	(92 889)	25 919	(820)	618	(26 412)	-	-	176 694	(118 683)
	5213	за 20 21 г.	149 621	(117 577)	1 986	(12)	12	(16 610)	-	-	151 595	(92 889)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	4 321	(2 572)	-	(-)	-	(583)	-	-	4 321	(3 155)
	5214	за 20 21 г.	4 321	(4 320)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 321	(2 572)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5215	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства	5206	за 20 22 г.	1 835	(1 731)	-	(-)	-	(167)	-	-	1 835	(1 898)
	5216	за 20 21 г.	5 101	(4 775)	-	(3 266)	3 053	(207)	-	-	1 835	(1 731)
Право пользования активами	5207	за 20 22 г.	53 499	(-)	9 483	(-)	-	(11 604)	-	-	62 982	(11 604)
	5217	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	53 499	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания	5221	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	5223	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5233	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства	5224	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5234	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства	5225	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5235	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	реализация	списано	прочее
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	10 883	24 865	(35 402)	-	-	346
	5250	за 20 21 г.	16 526	11 143	(1 986)	-	(14 800)	10 883

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Прочие основные средства	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 554	21 497	31 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и другие)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	Сумма резерва	первоначальная стоимость	Сумма резерва
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	2 665 973	-	2 412 710	-
в том числе:	5311	за 20 21 г.	2 242 613	-	2 665 973	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 22 г.	2 256 423	-	2 256 423	-
	5312	за 20 21 г.	2 242 613	-	2 256 423	-
Предоставленные займы	5303	за 20 22 г.	409 550	-	156 287	-
	5313	за 20 21 г.	-	-	409 550	-
Депозитные вклады	5304	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-
	5314	за 20 21 г. ²	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5305	за 20 22 г.	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5306	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. ²	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 20 22 г.	46 238	-	41 610	-
в том числе:	5317	за 20 21 г.	-	-	46 238	-
Предоставленные займы	5308	за 20 22 г.	46 238	-	41 610	-
	5318	за 20 21 г.	-	-	46 238	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5309	за 20 22 г.	-	-	-	-
	5319	за 20 21 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5310	за 20 22 г.	-	-	-	-
	5320	за 20 21 г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г.	2 712 211	-	2 454 320	-
	5310	за 20 21 г.	2 242 613	-	2 712 211	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	323	(-)	28	(-)
	5420	за 20 21 г.	911	(-)	323	(-)
В том числе:						
сырьё и материалы	5401	за 20 22 г.	323	(-)	28	(-)
	5421	за 20 21 г.	911	(-)	323	(-)
незавершенное производство	5402	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
	5422	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары на складах	5403	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
	5423	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
	5424	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
	5425	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	2 244 021	(-)
	5521	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5503	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	15	(-)
	5524	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	2 244 006	(-)
	5525	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г.	6 226 925	(13 603)	5 886 696	(7 747)
	5530	за 20 <u>21</u> г.	2 525 929	(19 841)	6 226 925	(13 603)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>22</u> г.	3 589 457	(13 316)	1 065 655	(7 664)
	5531	за 20 <u>21</u> г.	1 144 975	(19 396)	3 589 457	(13 316)
авансы выданные	5512	за 20 <u>22</u> г.	25 689	(287)	8 949	(83)
	5532	за 20 <u>21</u> г.	4 888	(445)	25 689	(287)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>22</u> г.	2 611 779	(-)	4 812 092	(-)
	5533	за 20 <u>21</u> г.	1 376 066	(-)	2 611 779	(-)
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г.	6 226 925	(13 603)	8 130 717	(7 747)
	5520	за 20 <u>21</u> г.	2 525 929	(19 841)	6 226 925	(13 603)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	651 673	643 926	178 742	165 139	346 060	326 219
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	73 113	65 449	13 316	-	25 429	6 033
авансы выданные	5542	4 478	4 395	3 272	2 985	1 406	961
прочие дебиторы	5543	574 082	574 082	162 154	162 154	319 225	319 225

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г.	84 274	75 667
	5571	за 20 <u>21</u> г.	1 724 715	84 274
в том числе: кредиты, займы	5552	за 20 <u>22</u> г.	26 386	28 201
	5572	за 20 <u>21</u> г.	1 716 802	26 386
прочие кредиторы	5553	за 20 <u>22</u> г.	57 888	47 466
	5573	за 20 <u>21</u> г.	7 913	57 888
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	18 570 552	14 770 807
	5580	за 20 <u>21</u> г.	8 102 704	18 570 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>22</u> г.	5 590 224	8 149 815
	5581	за 20 <u>21</u> г.	4 622 256	5 590 224
авансы полученные	5562	за 20 <u>22</u> г.	323 525	244 323
	5582	за 20 <u>21</u> г.	247 463	323 525
налоги и сборы	5563	за 20 <u>22</u> г.	218 424	89 883
	5583	за 20 <u>21</u> г.	161 950	218 424
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 20 <u>22</u> г.	12 814	11 477
	5584	за 20 <u>21</u> г.	9 582	12 814
расчеты с персоналом	5565	за 20 <u>22</u> г.	1 268	653
	5585	за 20 <u>21</u> г.	1 355	1 268
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 20 <u>22</u> г.	-	-
	5586	за 20 <u>21</u> г.	-	-
прочие кредиторы	5567	за 20 <u>22</u> г.	12 424 297	6 274 656
	5587	за 20 <u>21</u> г.	3 060 098	12 424 297
кредиты, займы	5568	за 20 <u>22</u> г.	-	-
	5588	за 20 <u>21</u> г.	-	-
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г.	18 654 826	14 846 474
	5570	за 20 <u>21</u> г.	9 827 419	18 654 826

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	50 281	-	7 362
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	42 737	-	5 091
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	7 544	-	2 271

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
Материальные затраты	5610	7 103 760	9 062 863
Расходы на оплату труда	5620	1 160 124	1 109 075
Отчисления на социальные нужды	5630	231 915	251 717
Амортизация	5640	41 672	16 875
Прочие затраты	5650	539 866	735 981
Итого по элементам	5660	9 077 337	11 176 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 077 337	11 176 511

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	559 742	369 976	(447 596)	(158 507)	323 615
в том числе:						
резерв на годовое вознаграждение	5701	398 776	209 617	(414 079)	(-)	194 314
резерв на неиспользованные отпуска	5705	49 555	35 752	(33 517)	(-)	51 790
условные обязательства	5706	111 411	124 607	(-)	(158 507)	77 511

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
гарантии	5801		-	-
аккредитивы	5802	-	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	64 000	226 000
в том числе:				
поручительства	5811	-	64 000	226 000
залог	5812	-	-	-
аккредитивы	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. 20 21 г.	5910	(-)
		5920	(-)

Менеджер центра отчетности специализированной организации "Северсталь – Центр Единого Сервиса",
осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного
оказания услуг № 111/16 от 01.07.2016г., по доверенности № ДОВ/НО/8150-19-000058 от 05.12.2019г.

Л.А. Поздина

(расшифровка подписи)

(подпись)

" 28 " марта 20 23 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«СВЕЗА-Лес»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Содержание

1. Общие сведения	2
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
2.1. Основы составления отчетности	3
2.2. Нематериальные активы	3
2.3. Основные средства	3
2.4. Запасы	4
2.5. Доходы и расходы	5
2.6. Денежные средства	5
2.7. Финансовые вложения	5
2.8. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность	6
2.9. Кредиты и займы полученные	6
2.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
2.11. Налоги	7
2.12. Оценочные обязательства	7
2.13. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	8
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности	8
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	8
3.1.1. Нематериальные активы	8
3.1.2. Основные средства	8
3.1.3. Денежные средства	8
3.1.4. Финансовые вложения	9
3.1.5. Прочие внеоборотные активы	9
3.1.6. Прочие оборотные активы	9
3.1.7. Дебиторская задолженность	9
3.1.8. Капитал	10
3.1.9. Займы и кредиты полученные	10
3.1.10. Прочие долгосрочные обязательства	10
3.1.11. Оценочные обязательства	10
3.1.12. Забалансовые счета	11
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах	11
3.3. Формирование текущего налога на прибыль	12
3.4. Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»	13
4. Специальные пояснения	13
4.1. Существенные риски хозяйственной деятельности	13
4.2. События после отчетной даты	15
4.3. Условные обязательства и активы хозяйственной деятельности	15
4.4. Информация о связанных сторонах	15

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЗА-Лес» (далее Общество) – предприятие оптовой торговли.

В течение отчетного года Общество осуществляло следующие виды деятельности:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

70.10.2 – Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Общество зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 09 марта 2000 года, регистрационный номер 557.536, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 26 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739019076.

Полное фирменное наименование и организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЗА-Лес».

Сокращенно – ООО «СВЕЗА-Лес».

ИНН/КПП: 7706207296 / 997350001.

Местонахождение и почтовый адрес:

196643, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пос. Понтонный, ул. Фанерная, 5, литер А, офис 203.

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является АО АФ «Гориславцев и К. Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации: № 318.469 от 18 октября 1995,

ОГРН 1037739061690

Местонахождение (юридический адрес): 125009, г. Москва, пер. Гнездниковский М., дом 12, этаж 2, ком. /офис 15/1.

Почтовый адрес: 127018, г. Москва, Сушевский вал, 16, стр. 5, этаж 3.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 12006074654.

Среднегодовая численность работающих за 2022 г. составляет 334 человека.

Высшим органом Общества является Общее собрание его участников.

Участниками Общества на отчетную дату являются:

Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЗА»;

Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм».

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Фришман Анатолий Семенович (протокол внеочередного собрания участников от 28.11.2016 г., продление полномочий согласно протоколу общего собрания участников № 11/21 от 24.11.2021 г.).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы фактических расходов на приобретение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных Обществом, исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

Права на изобретение, промышленный образец, полезную модель признаются в составе нематериальных активов на основании охраняемых документов, подтверждающих исключительные права Общества на результаты интеллектуальной деятельности.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта (срока действия патента).

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат, связанных непосредственно с приобретением, доставкой ОС и доведением его до состояния пригодного к использованию, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, установленных законодательством РФ).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление ОС общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из рыночной цены на активы, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Начисление амортизации по объектам основных средств, в том числе по объектам, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ,

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект был введен в эксплуатацию, независимо от даты государственной регистрации.

Затраты на реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, достройку, дооборудование ОС (в том числе полностью амортизированных) увеличивают их первоначальную стоимость.

Начисление амортизации не приостанавливается на момент проведения реконструкции/модернизации и консервации (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке, путем пересчета значений в соответствии с требованиями Стандарта и отражения корректировки в межотчетный период. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств в учетной системе на начало 2022 года.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Нормативный срок службы
Машины и оборудование	2-18 лет
Транспортные средства	7-8 лет
Прочие основные средства	5-16 лет

2.4. Запасы

Стоимость запасов определяется исходя из цен их приобретения (исключая НДС и другие возмещаемые налоги, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и прочие расходы, связанные с их приобретением.

При приобретении запасов по договору, предусматривающему оплату имуществом (за исключением денежных средств), работами, услугами, имущественными правами, их стоимость формируется исходя из справедливой стоимости имущества (работ, услуг, имущественных прав), реализуемых (выполняемых, оказываемых, передаваемых) в счет оплаты приобретаемых запасов, а также иные расходы, связанные с их приобретением (ТЗР и т.п.).

Первоначальной стоимостью запасов, полученных Обществом по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая справедливая стоимость на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету, включая транспортные расходы на доставку запасов и прочие аналогичные расходы.

Оценка запасов при использовании и ином выбытии производится по средней себестоимости. При этом, метод списания по средней себестоимости устанавливается для всех групп запасов.

Отпуск материалов производится по средневзвешенной оценке.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала ООО «Свеза-Лес» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы Общества за отчетный год;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.

Стоимость лицензий, страховых полисов и прочих платежей по расходам будущих периодов относится на себестоимость продукции равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.6. Денежные средства

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

2.7. Финансовые вложения

Неэмиссионные долговые ценные бумаги (векселя третьих лиц, банковские векселя) принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений. По долговым

ценным бумагам и выданным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактических затрат.

Акции и облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие расходы или доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае если на конец отчетного периода проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под их обесценение. Начисление резерва отражается в составе прочих расходов.

При выбытии эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций), не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, их стоимость оценивается по средней первоначальной стоимости (скользящей средней первоначальной стоимости).

При выбытии ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке и учитываемых по переоцененной стоимости, их стоимость списывается на расходы по продаже с учетом переоценки на последнюю отчетную (квартальную) дату.

Перевод долгосрочных финансовых вложений со сроками погашения более 12 месяцев с даты приобретения в состав краткосрочных финансовых вложений производится при наступлении срока до даты погашения менее 365 дней.

Начисление причитающегося Обществу процентного дохода по финансовым вложениям осуществляется ежемесячно.

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок учитываются при осуществлении платежей, с отнесением результата на прочие доходы / расходы. Обязательства и требования по данным операциям в бухгалтерском учёте не отражаются.

2.8. Безнадёжная и сомнительная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам формируется ежемесячно в отношении каждого существенного долга, признанного сомнительным. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадёжным.

2.9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по договорам займа или кредита учитывается в составе долгосрочной задолженности до момента, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается более 365 дней.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заемных средств, исходя из срока их погашения.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

2.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом Центрального банка РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции. Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на дату окончания отчетного периода.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на начало и конец отчетного года, приведены ниже:

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021
1 Доллар США	70,3375	74,2926
1 Евро	75,6553	84,0695

2.11. Налоги

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств. Отложенный налоговый актив по убыткам от различных видов деятельности отражается обособленно и признаётся только в случае, когда есть вероятность получения прибыли в последующих периодах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются), если относятся к разным группам активов и обязательств.

Суммы транспортного налога, водного налога, платы за загрязнение окружающей среды, а также платы за пользование водными объектами, уплаченные или подлежащие уплате, признаются прочими расходами.

2.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий его хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство по годовому вознаграждению считается исходя из финансовых показателей деятельности Общества.

2.13. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 года произведена следующая корректировка сравнительных показателей в бухгалтерском балансе:

Код строки баланса	Наименование показателя	Влияние на показатель	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
1150	Основные средства	увеличение	96 731
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	увеличение	43 232
1450	Прочие обязательства	увеличение	53 499

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Нематериальные активы

В результате проверки на обесценение нематериальных активов на отчетную дату было отражено обесценение нематериальных активов Общества в сумме 501 тыс. рублей.

3.1.2. Основные средства

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.
Основные средства (строка 11501)	110 492	114 058
в том числе:		
Основные средства	59 114	60 559
Право пользования активом	51 378	53 499

3.1.3. Денежные средства

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	9 725 490	14 551 844
в том числе:		
Денежные средства на расчетных банковских счетах	6 907 429	5 859 955
Депозитные счета, включая проценты к получению	2 817 672	8 691 178
Прочие денежные средства	389	711

Расшифровка денежных эквивалентов (срочные депозиты)

тыс. руб.

Наименование банка	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)"	-	144 028
ПАО Банк ВТБ	-	5 573 846
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	630 173	2 973 304
ПАО "Банк ЗЕНИТ"	2 187 499	-
ИТОГО	2 817 672	8 691 178

3.1.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества в уставные капиталы дочерних организаций

Наименование дочерних организаций	31.12.2022			31.12.2021		
	Доля в УК, %	Стоимость вложений, тыс.руб.	Сумма резерва	Доля в УК, %	Стоимость вложений, тыс.руб.	Сумма резерва
ООО "СВЕЗА Уральский"	100,00%	2 242 613	-	100,00%	2 242 613	-
Sveza GmbH	100,00%	13 810	-	100,00%	13 810	-
ИТОГО		2 256 423	-		2 256 423	-

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

Показатель включает авансы выданные поставщикам и подрядчикам по договорам, связанным со строительством или приобретением внеоборотных активов, расходы на программное обеспечение, дополнительные расходы по полученным кредитам и займам.

На отчетную дату сумма таких авансов составила 619 тыс. рублей, расходов на программное обеспечение – 242 896 тыс. рублей.

3.1.6. Прочие оборотные активы

Показатель включает выплаты по договорам страхования, пусконаладочные расходы по освоению новых производств и агрегатов, расходы по подготовительным работам к производству сезонного характера, расходы на получение лицензий, сертификацию и другие аналогичные расходы, которые исходя из принципа соответствия расходов и доходов, понесены в отчетном периоде, но относятся к будущим периодам, в которых предполагается получить экономические выгоды.

На отчетную дату сумма составила 7 млн. рублей.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Показатели дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 приведены в представленной отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2022 год:

- начислено: 120 401 тыс. руб.,
- использовано: 29 тыс. руб.,
- восстановлено: 126 228 тыс. руб.

3.1.8. Капитал

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 773 930 тыс. рублей.

3.1.9. Займы и кредиты полученные

Сведения об обязательствах Общества по кредитам и займам

тыс. руб.			
Наименование банка / займодавца	Вид обязательств	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
АО "Пермский Фанерный комбинат"*	Долгосрочные	22 679	22 679
	Проценты к уплате	5 522	3 707
ИТОГО		28 201	26 386

* - предприятие является связанной стороной по отношению к Обществу (подробней см. п. 4.2)

Неиспользованные кредитные линии

Неиспользованных банковских кредитных линий на 31.12.2022 г. нет.

На 31 декабря 2022 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 4 млн. рублей.

3.1.10. Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	Вид обязательств	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.
Арендные обязательства	Долгосрочные	-	6 033
	Краткосрочные	47 466	47 466
ИТОГО		47 466	53 499

3.1.11. Оценочные обязательства

Показатель включает резерв на годовое и квартальное вознаграждение, резерв на неиспользованные отпуска и резерв на премии клиентам.

На отчетную дату сумма составила 324 млн. рублей.

3.1.12. Забалансовые счета

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	296 672	3 507 483

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Данные о продажах и связанных с ними расходах и прибыли по видам продаж за 2022 год

Наименование показателя	Выручка	Себестоимость продаж	тыс. руб.
			Валовая прибыль
Код строки отчета о финансовых результатах	2110	2120	2100
Продажа товаров	8 295 509	(7 102 331)	1 193 178
Продажи работ, услуг	1 552 668	-	1 552 668
Итого за 2022 год	9 848 177	(7 102 331)	2 745 846

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022
Прочие доходы	
Курсовые разницы	205 782
Восстановление оценочных резервов	5 827
Продажа объектов основных средств	273
Списание кредиторской задолженности	444
Штрафные санкции, возмещение ущерба	8 343
Итого прочие доходы	220 669
Прочие расходы	
Убытки прошлых лет	(6 743)
Оценочные резервы	(501)
Услуги и комиссия банка	(113 776)
Расходы по операциям с валютой	(146 360)
Продажа объектов основных средств	(202)
Процентные расходы по арендному обязательству	(6 522)
Скидки, вознаграждения, премии	(118 651)
Списание ВНА	(1 434)
Списание дебиторской задолженности	(33)
Безвозмездная передача активов	(14 242)
РБП использование которых прекращено	(30 783)
Налоги и сборы (кроме санкций)	(888)
Штрафные санкции, возмещение ущерба	(3 371)
Расходы на персонал не связанные с производством	(19 434)
Расходы не связанные с производством и реализацией	(6 304)
Итого прочие расходы	(469 244)

3.3. Формирование текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2022 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) в сумме 71 млн. рублей, определен в соответствии с ПБУ 18/02: условный расход по налогу на прибыль в сумме 174 млн. рублей уменьшается на сумму изменения отложенного налога на прибыль в размере 233 млн. рублей (строка 2412 Формы 2) и увеличивается на сумму постоянных налоговых расходов в размере 130 млн. рублей.

3.4 Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»

Все валютные показатели (сальдо на начало и конец, суммы денежных потоков) в Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» отражены по курсу на дату совершения операции.

Денежные потоки в Форме № 4 показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем, исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76. Сумма данного НДС показана свернуто.

4. Специальные пояснения

4.1. Существенные риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являются неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие рыночные риски:

- повышение отпускных цен поставщиков и производителей по причине роста инфляции, колебаниях курса российского рубля;
- повышение стоимости арендных и коммунальных платежей;
- ограничение максимальной доли рынка, установленной законом «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в Российской Федерации», соответственно обострение конкуренции в секторе розничной торговли продуктами питания и товарами повседневного спроса за счет активного развития присутствующих на рынке компаний

Учитывая инфляционные процессы, постоянную оптимизацию операционных издержек, диверсификацию поставщиков и товарного ассортимента, сбалансированный подход к использованию собственных и арендованных торговых площадей, изначальную ориентацию магазинов на обслуживание массового покупателя вероятность рисков оценивается как незначительная.

Налоговые риски связаны с вступлением в силу с 1 января 2012 года нового законодательства о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области

внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб. в 2021 году), в том числе стороны применяют разные ставки налога на прибыль, пользуются освобождением от уплаты налога на прибыль.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменении судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

24 февраля 2022 года было объявлено о начале специальной военной операции в Украине. Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

На основании общедоступной информации на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество оценило возможные сценарии развития ситуации и возможное влияние на экономическую среду, в которой действуют основные деловые партнеры и клиенты.

В ходе анализа Общество приняло во внимание следующие факты:

- Негативное воздействие на российскую экономику также, вероятно, повысит кредитный риск для многих клиентов и приведет к признанию значительной дополнительной суммы ожидаемых кредитных убытков; однако финансовый эффект не поддается количественной оценке;
- Меры валютного контроля, введенные правительством России в феврале 2022 г., требуют обязательной продажи 80% валютной выручки от экспортных продаж. Тем не

менее, остаточный доступный остаток денежных средств и их эквивалентов, выраженных в валюте, является достаточным, и руководство не ожидает дополнительных затрат для Общества на получение иностранной валюты для погашения своих обязательств по мере наступления срока их погашения;

- Общество демонстрировало стабильный уровень прибыльности в течение последних 25 лет;
- В 2022 г. подтвержден стабильный спрос на фанеру, в 2023 г. не зафиксировано снижения спроса на существующих свободных рынках;
- Общество обладает всеми необходимыми ресурсами, опытом и знаниями для стабильной и успешной работы в текущих условиях.

Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом скорректировать свои операционные планы. Общество продолжает внимательно следить за развитием событий и будет принимать соответствующие меры для смягчения возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

У руководства Общества по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности как минимум в течение следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

4.2. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2022 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

4.3. Условные обязательства и активы хозяйственной деятельности

В 2022 г. условных обязательств и активов хозяйственной деятельности не было.

4.4. Информация о связанных сторонах

Состав связанных лиц по состоянию на 31.12.2022 г. указан в Приложении № 1.

Конечными бенефициарными владельцами являются
Сарсон Святослав Григорьевич,
Фришман Анатолий Семенович,
Диденко Борис Владимирович,
Демиденко Виталий Петрович,
Мордашов Алексей Александрович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу за 2022 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 994 млн. рублей (в 2021 году – 719 млн. руб.).

Займы, полученные от связанных сторон

тыс. руб.						
Наименование	Описание связанной стороны *	Задолженность по займу на 31.12.2021	Получение займа и начисление процентов	Рекласс из/в долгосрочной задолженности в/из краткосрочную	Погашение займа и выплата процентов	Задолженность по займу на 31.12.2022
Долгосрочные займы		26 386	1 815	-	-	28 201
АО "Пермский Фанерный комбинат"	псп	26 386	1 815	-	-	28 201

*- здесь и в последующих таблицах - описание связанной стороны: кп - предприятие, контролирующее или оказывающее влияние на деятельность Общества, дп – дочернее предприятия, псп – прочее связанное предприятие, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.					
Наименование	Описание связанной стороны *	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021	Оплата за отчетный год	Закупки за отчетный год (включая НДС)	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
ПАО "Северсталь"	псп	(143)	44 697	44 732	(178)
НАО "СВЕЗА Мантурово"	псп	(811 577)	378	453 042	(1 264 241)
НАО "СВЕЗА Кострома"	псп	(1 180 615)	1 738 385	2 739 769	(2 181 999)
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	(466 036)	1 379 534	935 008	(21 510)
НАО "СВЕЗА Верхняя Синячиха"	псп	(1 386 482)	321 699	1 303 443	(2 368 226)
АО "Северсталь Менеджмент"	псп	(629)	4 662	5 933	(1 900)
ООО "СВЕЗА"	кп	(101)	1 274	1 280	(107)
ОАО "Северсталь-инфоком"	псп	(15 464)	103 861	145 548	(57 151)
ООО "ЕРС"	псп	(354)	354	-	-
ООО "СВЕЗА Уральский"	дп	(770 749)	1 551 085	1 919 910	(1 139 574)
БФ "Дорога к дому"	псп	-	490	490	-
ООО "СЕВЕРСТАЛЬ-ЦЕС"	псп	(3 188)	51 932	54 524	(5 780)
ООО "ТАЛЕНТТЕХ"	псп	-	69	423	(354)
ООО "Севергрупп ТТ"	псп	555	2 519	2 322	752
НАО "СВЕЗА Новатор"	псп	(20 778)	663 520	652 256	(9 514)
ООО "Медиа-Центр"	псп	(7 025)	7 027	2	-
ООО "СВЕЗА Тюмень"	псп	(579 429)	269 869	578 143	(887 703)
ООО "Северсталь-Скиф"	псп	(2 910)	5 820	5 208	(2 298)
ООО "Ваан"	псп	14	-	14	-
ООО "Делетрон"	псп	(543)	2 367	1 824	-
ООО "НЕТОЛОГИЯ"	псп	38	-	-	38

Продажи связанным сторонам

Наименование	Описание связанной стороны *	тыс. руб.			
		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021	Продажи за отчетный год (включая НДС)	Оплата за отчетный период	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
НАО "СВЕЗА Мантурово"	псп	267 227	153 066	374 324	45 969
НАО "СВЕЗА Кострома"	псп	880 948	387 807	1 117 824	150 931
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	429 788	214 053	406 299	237 542
НАО "СВЕЗА Верхняя Синячиха"	псп	844 281	343 568	914 020	273 829
ООО "СВЕЗА Уральский"	дп	572 193	260 459	755 924	76 728
НАО "СВЕЗА Новатор"	псп	241 188	175 225	330 429	85 984
ООО "УРАЛЬСКИЙ КОМСЕРВИС"	псп	-	323	323	-
ООО "СВЕЗА Тюмень"	псп	249 223	149 683	343 577	55 329
ООО "СВЕЗА Ресурс"	псп	44	103	87	60

Прочие расчеты со связанными сторонами

Наименование показателя	Описание связанной стороны *	тыс. руб.			
		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021	Начислена задолженность за отчетный год	Погашено за отчетный период	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
Расчеты по перевыставляемым работам/услугам					
ПАО "Северсталь"	псп	5 417	-	-	5 417
НАО "СВЕЗА Мантурово"	псп	19 819 282	1 536 877	(259 655)	21 096 504
НАО "СВЕЗА Кострома"	псп	39 273 194	2 961 902	(499 669)	41 735 427
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	24 199 226	1 857 002	(146 028)	25 910 200
НАО "СВЕЗА Верхняя Синячиха"	псп	32 849 196	2 706 964	448 260	36 004 420
АО "Северсталь Менеджмент"	псп	16 066	-	-	16 066
ООО "СВЕЗА Уральский"	дп	37 949 042	2 792 862	(696 653)	40 045 251
НАО "СВЕЗА Новатор"	псп	20 647 130	1 313 905	(382 211)	21 578 824
ООО "СВЕЗА Тюмень"	псп	8 573 543	1 387 703	(220 604)	9 740 642
ООО "Делетрон"	псп	2 578	1 469	-	4 047
Прочие расчёты					-
НАО "СВЕЗА Мантурово"	псп	(1 717 031)	641 213	122 593	(953 225)
НАО "СВЕЗА Кострома"	псп	(2 981 591)	2 089 946	51 347	(840 298)
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	(273 303)	574 620	(840 153)	(538 836)
НАО "СВЕЗА Верхняя Синячиха"	псп	(2 274 733)	1 217 651	(964 122)	(2 021 204)
ООО "СВЕЗА Уральский"	дп	(2 741 697)	2 108 848	(398 831)	(1 031 680)
БФ "Дорога к дому"	псп	-	(1 380)	1 380	-
ООО "СЕВЕРСТАЛЬ-ЦЕС"	псп	-	(195)	195	-
НАО "СВЕЗА Новатор"	псп	(140 375)	306 940	(211 483)	(44 918)
ООО "СВЕЗА Тюмень"	псп	(1 008 127)	612 709	36 959	(358 459)
ООО "СВЕЗА Ресурс"	псп	-	58	(39)	19
Sveza GmbH	дп	155 472	186 576	-	342 048
Штрафы предъявленные					-
НАО "СВЕЗА Кострома"	псп	-	(17)	17	-
ООО "СВЕЗА Тюмень"	псп	(27)	-	27	-
Штрафы выставленные					-
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	-	1 716	(1 716)	-
ООО "СЕВЕРСТАЛЬ-ЦЕС"	псп	-	195	(195)	-

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.				
Наименование организации заемщика	Описание связанной стороны	Срок погашения основной суммы займа на 31.12.2022	Сумма займа (включая проценты) на 31.12.2022	Сумма займа (включая проценты) на 31.12.2021
Sveza GmbH	дп	до 1 года	41 610	46 788
НАО "СВЕЗА Мантурово"	псп	свыше 1 года	-	2 550
НАО "СВЕЗА Усть-Ижора"	псп	свыше 1 года	-	283 000
НАО "СВЕЗА Новатор"	псп	свыше 1 года	-	124 000
ООО "СВЕЗА Ресурс"	псп	свыше 1 года	156 287	-

Менеджер центра отчетности
специализированной организации –
ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса»,
осуществляющей функции по ведению
бухгалтерского учета на основании
договора возмездного оказания услуг
№ 111/16 от 01.07.2016 г., по доверенности
№ ДОВ/НО/8150-19-000058 от 05.12.2019г.

«28» марта 2023 года



Л.А. Поздина



Информация о связанных сторонах ООО «СВЕЗА-Лес»

по состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ п/п	ФИО/Наименование	ИНН	Адрес места нахождения
1	Общество с ограниченной ответственностью "СВЕЗА Биопродукт"	7202170752	196643, г. Санкт-Петербург, п. Понтонный, ул. Фанерная, дом 5, литер А, офис 318А
2	Общество с ограниченной ответственностью "СВЕЗА Ресурс"	3526036541	161320, Вологодская обл, Тотемский р-н, Советский п, Дачная ул, № 1А
3	Общество с ограниченной ответственностью "СВЕЗА Тюмень"	7202192844	625034, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Камчатская, д. 196
4	Акционерное общество "Пермский Фанерный комбинат"	5942400130	617005, Россия, Пермская область, Нытвенский район, пос. Уральский
5	Непубличное акционерное общество "СВЕЗА Верхняя Синячиха"	6635000195	624691, Свердловская обл, Алапаевский р-н, Верхняя Синячиха пгт, ул. Кедровая, д. 1
6	Непубличное акционерное общество «СВЕЗА Кострома»	4401006864	156961, г. Кострома, ул. Комсомольская, д. 2
7	Непубличное акционерное общество "СВЕЗА Мантурово"	4404000349	157305, Костромская область, г. Мантурово, ул. Матросова, д.2б.
8	Непубличное акционерное общество «СВЕЗА Новатор»	3526016400	162350 п.Новатор, Великоустюгский р-н, Вологодская область
9	Непубличное акционерное общество "СВЕЗА Усть-Ижора"	7817015769	196643, Россия, г.Санкт-Петербург, Колпинский район, пос.Понтонный, ул.Фанерная, д.5.
10	Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЗА»	5024154489	196643, г. Санкт-Петербург, п. Понтонный, ул. Фанерная, дом 5, литер А, офис 203
11	Общество с ограниченной ответственностью "СВЕЗА Уральский"	5942005010	Пермский край, Нытвенский район, поселок городского типа Уральский, улица Московская, дом 1«а»
12	Общество с ограниченной ответственностью "Уральский коммунальный сервис"	5916018894	617005, Пермский край, Нытвенский р-н, Уральский пгт, Московская ул, д.1А
13	Общество с ограниченной ответственностью "Фантранс"	5942004263	617005, Пермский край, Нытвенский р-н, Уральский пгт
14	Общество с ограниченной ответственностью "Вологда Палп"	3523022727	162700, Вологодская область, Череповецкий район, Судское с/п, х.Рощино, строение 1

Приложение № 1 к Пояснениям годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «СВЕЗА-Лес»

15	Sveza GmbH	Willy-Brandt-Platz 2, 12529 Schoenefeld, Germany
16	Список аффилированных лиц ПАО «Северсталь»	Список не раскрывается в связи с введением иностранных санкций

Менеджер центра отчетности
специализированной организации –
ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса»,
осуществляющей функции по ведению
бухгалтерского учета на основании
договора возмездного оказания услуг
№ 111/16 от 01.07.2016 г., по доверенности
№ ДОВ/НО/8150-19-000058 от 05.12.2019 г.



Л.А. Поздина

