

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕПЛО3000»
ЗА 2022 ГОД**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Тепло3000» (далее по тексту Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 19.08.2015г. Основной государственный регистрационный номер 1157847284638.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника и на 31.12.2022г. составляет:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Папсуев А.А.	15	100

Общество зарегистрировано по адресу: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Ворошилова, д. 2, лит. Е.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имело в своем составе 2 (Два) территориально обособленных структурных подразделения, расположенных по адресу:

- 194156, г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 28 (КПП 780245001);
- 196240, г. Санкт-Петербург, 5-й Предпортовый проезд, д. 22, лит. Б (КПП 781045001).

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Папсуев Андрей Анатольевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 78 человек в 2022 году;
- 70 человек в 2021 году;
- 50 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 30.12.2021г. № 41.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н (далее по тексту ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков бухгалтерского баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 - 10
Офисное оборудование	2 - 7
Здания	5 - 7

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Нематериальные активы», «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, отражаются перспективно.

10. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2008г. № 208н (далее по тексту ФСБУ 25/2018), по действующим на 31.12.2021г. договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022г.): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (то есть сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате дисконтированных арендных платежей, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021г. активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением

разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	3
Другие виды основных средств	3 - 5

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.

11. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, транспортных средств).

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

14. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

15. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по оплате отпусков отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке

1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- бонусы от поставщиков;
- доходы от сдачи в субаренду;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- иные поступления.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- прочие убытки.

20. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендатора.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021г. сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до коррек и-ровки	Корре к- тиров ка	Сумма после коррек тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	25 632	(744)	24 888
Итого по разделу I	1110	28 078	(744)	27 334
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	358 582	-	358 582
БАЛАНС	1600	386 660	(744)	385 916
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	167 417	(595)	166 822
Итого по разделу III	1300	167 432	(595)	166 837
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 609	(149)	1 460
Итого по разделу IV	1400	3 885	(149)	3 736
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	215 342	-	215 342
БАЛАНС	1700	386 660	(744)	385 916

Отчет об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала всего (за 2021 год): до корректировки	3220	(2 904)	(2 904)
Корректировка	x	(595)	(595)
Уменьшение капитала всего (за 2021 год): после корректировки	3220	(3 499)	(3 499)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.: до корректировки	3200	167 417	167 417
Корректировка	x	(595)	(595)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. после корректировки	3200	166 821	166 821
Чистые активы на 31 декабря 2021 г. до корректировки	3600	x	167 432
Корректировка	x	x	(595)
Чистые активы на 31 декабря 2021 г. после корректировки	3600	x	166 837

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с учетом корректировок.

Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5210	30 465	(5 419)	(1 276)	532	29 189	(4 887)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	14 016	(3 525)	(447)	223	13 569	(3 302)
Офисное оборудование	5213	15 577	(1 304)	(829)	309	14 748	(995)

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

22. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» дополняется таблицей 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Незавершенное строительство	-	587	467
Итого	-	587	467

тыс. руб.

25. Права пользования активами

В составе показателя 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены активы в форме права пользования – объекты по договорам аренды и лизинга.

По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость таких активов составила 9 946 тыс. руб. (10 192 тыс. руб. – 246 тыс. руб.), где 10 192 тыс. руб. – первоначальная стоимость, 246 тыс. руб. – накопленная амортизация.

26. Запасы

Информация по разделу «Запасы» представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	Долгосроч ная часть	Краткосро чная часть	Долгосроч ная часть	Краткосро чная часть	Долгосроч ная часть	Краткосро чная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	-	618		794	202	143
Прочие	-	673	-	595	-	364
ИТОГО	-	1 291		1 389	202	507

28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года 52 177 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 года 5 655 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года 85 294 тыс. руб.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022г. уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб., полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

30. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед лизингодателем по лизинговым платежам, арендным обязательствам, срок погашения которых более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31.12.2022 г. – 4 972 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. – 2 276 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. – 6 265 тыс. руб.

31. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	379 766	16
2021 год	333 049	209
2020 год	199 021	44

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 год	354 444	78
2021 год	348 429	212
2020 год	192 944	-

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Задолженность по состоянию		
			на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Кредиторы:					
ПАО «Сбербанк»	Руб.	16.05.2021	-	-	21 788
ПАО «Сбербанк»	Руб.	16.05.2021	-	-	-
ПАО «Сбербанк»	Руб.	03.04.2020	-	800	3 200
ПАО «Сбербанк»	Руб.	03.04.2022	-	8 808	-
ПАО «Сбербанк»	Руб.			-	-
ПАО «Сбербанк»	Руб.	27.03.2023	34 931	-	-
Итого:	X	X	34 931	9 608	24 988
В том числе со сроком погашения до 1 года			34 931	9 608	24 988
Займодавцы:					
Папсуев А.А.	Руб.	16.05.2021	-	-	66
Папсуев А.А.	Руб.	16.05.2022	-	62	-
Итого:	X	X	-	62	66
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	62	66

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк».

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	10 000	-
Возвращено с депозитных счетов	10 000	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5	-

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	2022 год	2021 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	191 487	110 113
2.	Условный расход (доход) по налогу прибыль	-	(38 297)	(22 023)
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	-	(825)	(92)
4.	Расход (доход) по налогу на прибыль		(39 122)	(22 115)
5.	Отложенный налог на прибыль	2412	(1 297)	519
5.1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц		(6 485)	2 595
6.	Текущий налог на прибыль	2411	(37 825)	(22 633)

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За 2022 год себестоимость реализованных водопроводного и отопительного оборудования и санитарно-технической арматуры составляет 1 014 131 тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах). За 2021 год –1 067 438 тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

36. Выручка

За 2022 год выручка от реализации водопроводного и отопительного оборудования и санитарно-технической арматуры составляет 1 344 641 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах), что составляет 100% от общей суммы выручки за 2022 год. За 2021 год – 1 259 772 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах), что также составляет 100% от общей суммы выручки за 2021 год.

37. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	18 965	10 008	1 822	254
Бонусы	8 999	-	31 589	-
Доходы от сдачи в субаренду	-	-	583	-
Доходы доставка	3 396	-	1 453	-
Возмещение страховой премии	95	-	17	-
Оприходование / списание излишков	-	-	9	-
Государственная пошлина	-	6	-	11
Списание дебиторской задолженности	-	702	-	-
Списание кредиторской задолженности	254	-	-	-
Восстановление (формирование) резерва по сомнительным долгам	5 226	125	4 813	9 389
Прибыль / Убытки прошлых лет	3 409	3 809	566	683
Прочие доходы и расходы	577	3 650	219	319
Услуги банка	-	4 878	-	890
Итого	40 921	23 178	41 071	11 546

38. Информация о связанных сторонах

тыс. руб.

Перечень связанных сторон	Вид операции	Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2021г.	Поступление денежных средств	Перечисление денежных средств	Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2022
Папсуев Андрей Анатольевич	Дивиденды	-	-	4 211	-
	Заем полученный	62	78	16	-
ИП Папсуев А.А.	Реализация товаров	9 940	46 657	20 984	35 613

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер вознаграждения в пользу основного управленческого персонала за 2022 год составил 9 787 тыс. руб., в том числе страховые взносы.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель директора по развитию, главный бухгалтер, руководитель отдела продаж, руководитель отдела корпоративных продаж, руководитель отдела закупок и логистики.

40. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

41. Риски хозяйственной деятельности

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

42. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____ /Папсуев А.А./

Главный бухгалтер _____ /Орлова О.Н./

«21 » марта 2023г.