

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «МТК РОСБЕРГ ЦЕНТР»**

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 302025, Орловская обл, Орёл г, Московское ш, дом № 173

ИНН: 5754201195

КПП: 575401001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Орлу 01.12.2014

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составила 285 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Учредителями являются: Валухов Роман Владимирович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 15 тыс.руб.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Учредителем является Валухов Роман Владимирович, он же генеральный директор, с ним связывают трудовые отношения.

Аффилированными лицами являются: ИП Валухов Р.В., ООО «МТК Росберг»

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами:

ИП Валухов Р.В. покупки на сумму 22 517 тыс. руб., продажи 121 534 тыс. руб.

ООО МТК «Росберг» покупки на сумму 672 240 тыс. руб., продажи 10 833 тыс. руб.

Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Наименование должности	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Генеральный директор:	856	368
Главный бухгалтер	842	230

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На отчетную дату	169911	65393	104518
На 31.12.2021	92654	43558	49096
На 31.12.2020	64984	30427	34557

Незавершенные капитальные вложения составили:

Дата	Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.
На отчетную дату	106
На 31.12.2021	-
На 31.12.2020	-

4.2 Состав производственных запасов по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец отчетного периода:

Наименование (вид) запаса	Сумма на отчетную дату, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Запасы, в том числе:	891469	387621	242171
Сырье и материалы	10291	3180	1252
Товары	881178	384441	240918
Незавершенное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-

4.3 Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода, составляет:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	223 989
Авансы выданные	153 850
Налоги и сборы	271
Расчеты с персоналом по оплате труда	1
Расчеты с подотчетными лицами	974
Прочие дебиторы	7 239
Всего	391 465

4.4 Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

4.5 Основными покупателями Общества в отчетном периоде являлись:

ООО АГРОКОМПЛЕКС ИМ. ТКАЧЕВА А	137 036 тыс. руб.
ООО БРЯНСКАЯ МЯСНАЯ КОМПАНИЯ	90 261 тыс. руб.
ООО ЭКОНИВА-АГРО	87 074 тыс. руб.
ООО АГРОСИЛА-СЕРВИС	57 730 тыс. руб.
ООО СЕЛЬТА	55 849 тыс. руб.
ООО ПРИМ АГРО	53 960 тыс. руб.
ООО ЦЧ АПК	51 647 тыс. руб.
ООО НАИР	51 092 тыс. руб.
ООО ХОЛСИМ РУС СМ	49 389 тыс. руб.

4.5 В 2022 году нераспределенная прибыль Общества увеличилась на 108 340 тыс.руб.

4.6 Долгосрочные обязательства Общества на конец 2022 года отсутствуют.

4.7 Краткосрочная Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода, составляет по видам кредиторов:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	606 374
Авансы полученные	415 559
Расчеты по налогам и сборам	8 949
Расчеты по страховым взносам	2 525
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Прочие кредиторы	13 222
Всего	1 046 629

Основными поставщиками Общества в отчетном периоде являлись:

ООО МТК Росберг	3 729 842 тыс. руб.
ООО Кама Торговый дом	554 372 тыс. руб.
ООО Нортек	422 973 тыс. руб.
ООО Волтайр-Пром	385 914 тыс. руб.
ООО АГРО МАШИНЕРИ РУС	382 778 тыс. руб.
АО Кордиант	310 876 тыс. руб.
ООО Боненкамп	285 714 тыс. руб.
ООО САМ-МБ	266 917 тыс. руб.
PETLAS LASTIK AS	220 109 тыс. Руб.

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 4 975 454 тыс. руб. (без НДС) и за 2021 год соответственно 3 033 720 тыс. руб. (без НДС).

5.2 Расходы

За 2022 год себестоимость продаж составила 4 281 825 тыс. руб. и в 2021 год – 2 756 220 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2022 году составили 440 339 тыс. руб. и в 2021 году – 227 845 тыс. руб. соответственно.

5.3 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 88 208 тыс. руб., а в 2021 году – 52 296 тыс. руб.

5.4 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 216 643 тыс. руб., в 2021 году соответственно 71 832 тыс. руб.

5.5 Налог на прибыль

Прибыль для налогообложения в 2022 году составила 124 855 тыс. руб., сумма налога на прибыль 20339 тыс. руб.

6. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями. В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 377 от 31.12.2016г., 30.12.2020 в учетную политику были внесены изменения, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы.»

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.22 г. сомнительных долгов нет. Размер резерва сомнительных долгов составляет 0 руб.

Коммерческие расходы признаются в полностью, в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

В отчете о движении денежных средств отрицательное сальдо по строке 4100 образовалось в текущем периоде из-за большого объема авансовых платежей поставщикам в конце года.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2022 году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021 году эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), в целом не повлияла на работу предприятия.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

