

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АГАВА» ЗА 2022 год

Введение

Представляемая бухгалтерская отчетность ООО «Агава» за 2022 год подготовлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Агава» (далее «Общество») образовано в 08.10.2003г. Основным видом деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехническими изделиями и строительными материалами. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2491 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 420088 РТ, г.Казань, ул.Проспект Победы, д.159, офис 1003. Имеет обособленные подразделения – в городах Набережные Челны, Чебоксары, Альметьевск, Йошкар-Ола, Ульяновск, Стерлитамак, Саранск.

Единственным участником общества является Малыгин В.А. (доля 100,00 %)

Генеральный директор Общества:

За отчетный период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. генеральным директором являлся Бреев Дмитрий Александрович, на момент составления бухгалтерской отчетности Кузьмина Анастасия Сергеевна (приказ № Пр-2 от 11.01.2023г.).

Государственная регистрация: свидетельство серия 16 №002478531 от 08.10.2003г. за государственным регистрационным номером 1031630217112

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на учет в налоговом органе свидетельство: серия 16 №002478531 от 08.10.2003г.

ИНН 1660067356

ОКПО 14900530

ОКВЭД 47.19 Прочая розничная торговля

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом директора № 106 от 27.12.2021г.

1. Основные положения

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положения по ведению бухгалтерского учета бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв.приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н), положений по ведению бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены зарегистрированные права на товарные знаки. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

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

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу считаются малоценными и списываются на текущие расходы периода.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определена с учетом затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Начисление амортизации по земельным участкам не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования
- ликвидационная стоимость

(п.37 ФСБУ 6/2020)

Сроки полезного использования по группам основных средств:

- 1) машины и оборудование от 36 и до 84 месяцев;
- 2) транспортные средства от 36 и до 72 месяцев;
- 3) производственный и хозяйственный инвентарь от 13 и до 36 месяцев;
- 4) здания от 120 и до 360 месяцев;
- 5) сооружения от 120 и до 360 месяцев;

Арендные объекты основных средств признанные в качестве ППА (право пользования активом) учитываются на счете 01/03 "Арендное имущество".

Остальные арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в актах приема-передачи объектов от арендодателя к арендатору.

1.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются объекты недвижимого имущества, незаконченные строительством.

1.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов на хозяйственные нужды и ином выбытии они оцениваются по стоимости единицы запасов.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд Организации, признаются расходами того отчетного периода, в котором они были понесены. Стоимость спецодежды со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, выданная до 01.01.2021г., продолжает равномерно учитываться в расходах до окончания срока использования.

1.6. Товары

Учет товарных запасов осуществляется по покупной стоимости. При реализации товаров и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

1.7. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- отсутствуют планы, намерения Общества в продлении срока аренды;
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150.

Долгосрочная часть обязательства по аренде отражается по строке 1450

Краткосрочная часть обязательства по аренде отражается по строке 1550.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой

Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

1.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 817 тыс.руб. и состоит полностью из доли единственного учредителя — физического лица. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

1.11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

1.12. Признание доходов

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от продажи покупных товаров;
- выручка от предоставления помещений во временное владение и пользование;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов «Проценты к получению» учитываются доходы в виде процентов по выданным займам и доходы в виде процентов от размещения денежных средств в рамках депозитных соглашений согласно условиям данных соглашений.

1.13. Признание расходов

Себестоимость продаж определяется Обществом как покупная стоимость реализованных товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, амортизацию основных средств, заработную плату и отчисления, материальные расходы, расходы на маркетинг и рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере (за исключением транспортных расходов, распределяемых на реализованные товары и находящиеся в остатке).

Выделение управленческих расходов в бухгалтерской отчетности Обществом не производится.

Проценты по заемным средствам отражаются в бухгалтерском учете по мере их начисления, отражение в бухгалтерской отчетности производится по статье «Проценты к уплате»;

В составе прочих расходов учитываются расходы на банковское обслуживание, расходы по возврату товара покупателям, расходы по выбытию товарно-материальных ценностей и прочие.

2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	п.3.1. Учет основных средств	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства")	№ 106 от 27.12.2021г.
2	п.3.11. Учет арендованного имущества Организации	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")	№ 106 от 27.12.2021г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место

после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п.51 ФСБУ 25/2018).

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах.

тыс.руб.

Статья	Сальдо на 31.12.2021 (баланс за 2021 год)	Сальдо на 31.12.2021 (баланс за 2021 год)	Отклонение	Пояснения
АКТИВ				
Основные средства	3 037 380	4 010 206	972 826	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 Списание ОС ниже лимита, пересмотр СПИ и отражение ППА
БАЛАНС	9 152 775	10 125 601	972 826	
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 1370	4 001 245	3 999 859	(-1 386)	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Отложенные налоговые обязательства, 1420	39 985	36 780	(-3 205)	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Прочие обязательства, 1450	-	507 481	507 481	Переход на ФСБУ 25/2018. Отражение арендных обязательств
Прочие обязательства, 1550		469 936	469 936	Переход на ФСБУ 25/2018. Отражение арендных обязательств
БАЛАНС	9 152 775	10 125 601	972 826	

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

тыс.руб.

Статья	За 2021 год (отчет за 2021 год)	За 2021 год (отчет за 2022 год)	Отклонение	Пояснение
Величина капитала на 31 декабря 2021г., 3200	4 086 783	4 085 397	(-1 386)	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 2575 тыс.руб. (1189 тыс.руб. в 2021 году).

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования

Первоначальная стоимость нематериальных активов, по которым определен срок полезного использования составила 13 660 тыс.руб. на 31.12.2022г.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеется.

Обесценение нематериальных активов

На 31.12.2022г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

тыс.руб.

Основные средства на начало периода, в т.ч. ФСБУ 25/2018		Поступление	Выбытие	Основные средства на конец периода, в т.ч. ФСБУ 25/2018	
Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
4 551 687	541 481	161 982	3 471	4 710 198	1 161 577

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам с учетом амортизации объектов по ФСБУ 25/2018 составила 623 244 тыс. руб., без учета амортизации ППА 134 536 (106 287 тыс.руб. -в 2021 году).

Расшифровка объектов основных средств по группам представлена в таблице

тыс.руб.

Группа учета ОС	На начало периода		За период				На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)
Здания	3272628	317803	119227	566042			3391856	883846
Сооружения	156269	70799		15652			156269	86452
Машины и оборудование (кроме офисного)	128901	90977	6981	14992	2378	2055	133505	103914
Офисное оборудование	1954	563	267	180			2221	743
Транспортные средства	8010	5667		801			8010	6468
Производственный и хозяйственный инвентарь	215	134		42			215	176
Земельные участки	815012		10152				825165	
Другие виды основных средств	168694	55536	25352	25503	1093	1093	192953	79974
Итого	4551687	541481	161982	623215	3471	3148	4710197	1161576

3. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг у Общества, отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств Общества числится следующее недвижимое имущество:

- складские помещения по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Чебоксары, ул.Марпосадское шоссе, д.17;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская, 7б;
- здание магазина по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- офисные помещения по адресу ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Проспект Победы, 101;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Гаврилова, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Йошкар-Ола, ул.Кирова, д.12;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, ул.Машиностроительная, д.75;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, Набережночелнинский проспект, д.37а;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Саранск, ул.Севастопольская, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Стерлитамак, Проспект Октября, д.36;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Ульяновск, ул.Московское шоссе, д.90а.

Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в связи с применением ФСБУ 25/2018:

(тыс.руб.)

Показатели	2022г.	2021г.
Амортизация, начисленная на право пользования активом	488 708	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	59 490	-

4. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве 31.12.2022г. составляет 903 320 тыс.руб. (322 885 тыс.руб. - на 31.12.2021г.). Стоимость оборудования к установке на 31.12.2022 составляет 14 863 тыс. руб. (5 123 тыс. руб. - на 31.12.2021г.).

5. Финансовые вложения

5.1 Краткосрочные финансовые вложения

На момент составления бухгалтерской отчетности краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

5.2. Долгосрочные финансовые вложения

На конец отчетного периода у Организации имеются выданные займы на сумму 424 968 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование заемщика	Остаток на начало года	Выдано	Погашено	Остаток на конец года
ООО Мегастрой-Й	311 277,00	112 135	110 424	312 988
ООО Татьяна	26 650,00	57 700	55 350	29 000

ООО Александра	-	100 000	17 020	82 980
Итого:	337 927,00	269 835	182 794	424 968

6. Материально-производственные запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Запасы – всего	за 2022г.	4 418 364	4 978 271
	за 2021г.	3 611 496	4 418 364
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	45 466	61 037
	за 2021г.	28 646	45 466
Товары для перепродажи	за 2022г.	4 363 987	4 909 557
	за 2021г.	3 557 204	4 363 987
Издержки обращения	за 2022г.	6 315	5 915
	за 2021г.	5 373	6 315
Товары отгруженные	за 2022г.	2 596	1 762
	за 2021г.	273	2 596

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены лицензии на право пользования программными продуктами и другие неисключительные права на программные обеспечения.

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	876 845	612 021
	за 2021г.	592 501	876 845
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	103 904	97 685
	за 2021г.	91 537	103 904
Авансы выданные	за 2022г.	269 350	170 046
	за 2021г.	103 306	269 350
Прочая	за 2022г.	503 591	344 290
	за 2021г.	397 658	503 591

Итого	за 2022г.	876 845	612 021
	за 2021г.	592 501	876 845

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2022г. как краткосрочная отражена в составе краткосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в сумме 97 685 тыс.руб. (на 31.12.2021г. - 103 904 тыс.руб.).

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на начало отчетного периода уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 817 тыс.руб.

10. Кредиты и займы

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2022 года, составила 1 876 070 тыс.руб. (в 2021 году - 2 610 686 тыс.руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2022 года, составила 2 369 680 тыс.руб. (в 2021 году - 2 549 987 тыс.руб.).

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные кредиты 2021г.	589 901	2 549 987	2 610 686	650 600
Долгосрочные кредиты 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты 2022г.	650 600	943 000	292 400	-
Долгосрочные кредиты 2022г.	-	1 426 680	1 583 670	156 990

тыс.руб.

Кредиторами ООО «Агава» являются следующие банки, остаток задолженности на 31.12.2022г.

Энергобанк - 156 990 тыс.руб.

Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2022 года, составила 367 275 тыс.руб. (в 2021 году - 318 582 тыс.руб.);

Общая сумма займов, погашенных в течение 2022 года, составила 371 137 тыс.руб. (в 2021 году - 481 537 тыс.руб.).

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные займы в 2021г.	159 950	159 950	-	-
Долгосрочные займы в 2021г.	169 466	321 587	318 582	166 461
Краткосрочные займы в 2022г.	-	-	-	-

тыс.руб.

Долгосрочные займы в 2022г.	166 461	371 137	367 275	162 599
-----------------------------	---------	---------	---------	---------

Проценты по займам и кредитам

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец года
Проценты по кредитам в 2021 году	2 292	18 456	19 469	1 279
Проценты по займам в 2021 году	1 899	13 154	14 158	895
Проценты по кредитам в 2022 году	1 279	40 091	41 332	38
Проценты по займам в 2022 году	895	10 802	11 021	677

Векселя выданные

В течение 2022 года Обществом векселя не выдавались

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2022 году отсутствовала (в 2021 году отсутствовала).

11. Обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	за 2022г.	710 722	456 810
	за 2021г.	193 092	710 722
в том числе: Кредиты	за 2022г.	-	156 990
	за 2021г.	-	-
Займы	за 2022г.	166 461	162 599
	за 2021г.	169 466	166 461
отложенные налоговые обязательства	за 2022г.	36 780	137 221
	за 2021г.	23 626	36 780
прочие обязательства	за 2022г.	507 481	-
	за 2021г.	-	507 481
Краткосрочные обязательства- всего	за 2022г.	5 329 482	4 801 431
	за 2021г.	4 532 735	5 329 482
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	3 634 096	3 312 602
	за 2021г.	3 419 876	3 634 096
авансы полученные	за 2022г.	301 463	599 611
	за 2021г.	111 523	301 463
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	42 002	116 341
	за 2021г.	100 412	42 002
Кредиты	за 2022г.	651 879	-
	за 2021г.	592 192	651 879
Займы	за 2022г.	895	715
	за 2021г.	161 849	895
прочие обязательства	за 2022г.	469 936	507 481

	за 2021г.	-	469 936
Прочая	за 2022г.	162 118	199 551
	за 2021г.	93 646	162 118
Оценочное обязательство на оплату отпусков	за 2022г.	67 093	65 130
	за 2021г.	53 237	67 093
Итого	за 2022г.	6 040 204	5 258 241
	за 2021г.	4 725 827	6 040 204

12. Выручка от продаж

Общая сумма выручки в 2022 году составила 17 673 224 тыс.руб.(за минусом НДС), в том числе выручка от продажи покупных товаров 17 470 426 тыс.руб., выручка от предоставления помещений во временное владение и пользование составила 202 798 тыс.руб.

В 2021 году сумма выручки определена в размере 15 986 141 тыс.руб.

Информация по сегментам представлена в соответствующем разделе.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Себестоимость продажи покупных товаров	12 794 747	11 721 208
Расходы на оплату труда	1 151 979	1 048 086
Отчисления на социальные нужды	344 151	311 479
Амортизация	618 760	103 861
Материальные затраты	73 552	169 258
Прочие затраты	852 206	1 123 222

14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	292	169	-	-
Прибыль/убыток, выявленная при инвентаризации	65 352	74 579	33 270	58 861
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	3 138	1 905	752	683
Доходы и расходы по возвратам товара от покупателей	14 886	19 853	13 539	18 466

Доходы и расходы от списания задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 880	1 742	4 273	295
Доходы от продажи прочих услуг	34 968	-	29 359	-
Прибыль/убыток от чрезвычайных ситуаций	-	-	-	-
Прочие	68 329	185 520	316 145	149 146
Расходы на услуги банков	-	197 458	-	189 731
Списание прочих активов	-	-	-	1 151
Проценты по кредитам / займам	30 919	50 818	14 500	31 611
Процентные расходы	-	59 490	-	-
Бонусы, премии, признанные штрафы	380 462	-	295 720	-
Итого прочие доходы/расходы	600 226	591 534	707 558	449 944

15. Связанные стороны

100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику – физическому лицу. Бенефициарным владельцем общества является - Малыгин Владимир Анатольевич.

1. Перечень связанных сторон;

- ООО «Александра»;
- ООО «Дом»;
- ООО «Жасмин»;
- ООО «Мегастрой-Ч»;
- ООО «Мегастрой-Й»;
- ООО «Мегастрой»;
- ООО «Натали»;
- ООО «СтройДвор»;
- ООО "УК "Столица";
- ООО "Татьяна";
- ООО "Авиатор";
- ООО "Биосфера";
- ООО "Биосфера-Фиш";
- ООО «Биосфера Садовый центр»;
- ООО "Аквабиотехнология"

Учредителем данных организаций является физическое лицо Малыгин Владимир Анатольевич (100% участник ООО «АГАВА») и члены его семьи.

2. Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2022 год		2021 год	
	Арендная плата за 2022 год, тыс.руб., без НДС	Проценты по договорам займа за 2022 год, тыс.руб.	Арендная плата за 2021 год, тыс.руб. без НДС	Проценты по договорам займа за 2021 год, тыс.руб.
ООО «Александра»	27 000	3 268	27 000	2 298
ООО «Дом»	-	361	-	198
ООО «Жасмин»	-	927	-	689
ООО «Мегастрой-Ч»	39 900	1 466	42 976	1 715
ООО «Мегастрой»	29 631	1 402	29 630	496
ООО «Натали»	-	2 228	-	1 004
ООО «Мегастрой-Й»	213 410	-	197 877	-
ООО «СтройДвор»	23 621	172	23 621	945
ООО "УК "Столица"	-	164	-	794
ООО "Татьяна"	285 699	-	288 035	-
ИП Малыгин В.А.	-	813	-	2 597
ИТОГО	619 261	10 801	609 139	10 736

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022г.	01.01.2022г.	31.12.2022г.	01.01.2022г.
ООО «Александра»	1 603	4 429	27 000	54 588
ООО «Дом»	-	-	50	2
ООО «Жасмин»	-	-	177	45
ООО «Мегастрой-Ч»	11 222	21 608	41 000	80 639
ООО «Мегастрой»	1 228	6 528	29 746	59 988
ООО «Натали»	-	-	250	142
ООО «СтройДвор»	979	6 536	23 636	47 242
ЧП Малыгин В.А.	-	-	429	481
ООО "Мегастрой-Й"	69 325	106 285	370 068	430 326
ООО "УК "Столица"	122	-	2 961	2 262
ООО "Татьяна"	113 677	188 652	443 251	576 535
ООО "Биосфера"	18 836	13 113	24 287	12 152
ООО "Биосфера-Фиш"	21 277	25 655	115 943	164 104
ООО "Биосфера Садовый центр"	2 543	1 594	-	-
ИТОГО	240 812	374 400	1 078 798	1 428 506

4. Вознаграждения, выплачиваемые Организацией основному управленческому персоналу (президент Общества, генеральный директор, заместитель генерального директора по финансам) за 2022 год составила 13 791 045 руб.
Вознаграждения долгосрочного характера не выплачивались.

16. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехникой и строительными материалами, доля которой составляет 98,85% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

17. Раскрытие информации по географическим сегментам:

Общество осуществляло хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

18. Непрерывность деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

19. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

У Организации присутствует оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, которое по состоянию на 31 декабря 2022 года сформировано в размере 65 129 тыс.руб. с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

У Организации отсутствуют не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, принятые решения в последующие отчетные периоды, по которым могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за проверяемый период.

Сроки полезного использования основных средств в 2022 году не пересматривались, за исключением изменения сроков полезного использования объектов основных средств в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

21. Учет расчетов по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н, Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль за соответствующий период.

Прибыль до налогообложения составила 1 846 521 тыс. рублей

Ставка налога на прибыль в текущем периоде составляла 20%.

Условный расход – 369 304 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход 49 446 тыс. рублей

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 3 091 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 421 841 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 2 109 205 тыс. руб., в предыдущем году – 1 655 860 тыс. руб.

22. Имущество, находящееся в залоге

У Организации имеется имущество, находящееся в залоге:

- нежилое помещение кадастровый номер 73:24:021001:12566 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116, первоначальной стоимостью 958 435 тыс. руб.;

- земельный участок кадастровый номер 73:24:021001:60 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116, первоначальной стоимостью 21 069 тыс. руб.

Имущество передано в залог по кредитным соглашениям между Организацией и ПАО Банк ВТБ.

Генеральный директор ООО «Агава» _____ /Кузьмина А.С./
25 марта 2023г.