

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	7 867	4 469	12 335
Отложенные налоговые активы	1180	1 510	-	1 510
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 671</b>	<b>4 469</b>	<b>14 140</b>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 086	(683)	11 403
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>574 350</b>	<b>(683)</b>	<b>573 668</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>584 022</b>	<b>3 786</b>	<b>587 808</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	184 933	3 850	188 783
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>185 113</b>	<b>3 850</b>	<b>188 963</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	304	962	1 267
Прочие обязательства	1450	4 098	(1 026)	3 072
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 402</b>	<b>(64)</b>	<b>4 338</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>584 022</b>	<b>3 786</b>	<b>587 808</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	226	(185)	-	(35)	35	(12)	-	-	-	191	(162)
	5110	за 2021г.	226	(172)	-	-	-	(12)	-	-	-	226	(185)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	226	(185)	-	(35)	35	(12)	-	-	-	191	(162)
	5111	за 2021г.	226	(172)	-	-	-	(12)	-	-	-	226	(185)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



### 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 или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	190	-	(190)	-
	5250	за 2021г.	-	4 895	-	(4 895)	-
в том числе:							
Переключатель KVM Aten CL1308NATA-RG switch	5241	за 2022г.	-	190	-	(190)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль AUDI A6 (2021)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	4 198	-	(4 198)	-
Паллетоупаковщик PRIDE B с подъездной рампой 1650мм	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	280	-	(280)	-
Компьютер в сборе на базе Intel Core i5-10400	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Мост уравнильный 2000*2000 мм г/п 7т УМ	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn (26.05.21)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Компьютер в сборе на базе Intel Core i5-10500	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	162	-	(162)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 668	1 288	1 307
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 813	5 394	2 474
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	963	3 890	4 234
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 288	1 288	1 288
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 288	1 288	1 288
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	291 731	(685)	70 466	1	(260 039)	-	62	-	-	-	102 159	(623)	
	5530	за 2021г.	214 694	(746)	87 811	-	(10 774)	-	(61)	-	-	-	291 731	(685)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	268 251	(685)	42 448	-	(241 888)	-	62	-	-	-	68 811	(623)	
	5531	за 2021г.	198 251	(746)	73 005	-	(3 005)	-	(61)	-	-	-	268 251	(685)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 313	-	23 504	-	(2 104)	-	-	-	-	-	23 713	-	
	5532	за 2021г.	5 070	-	2 086	-	(4 843)	-	-	-	-	-	2 313	-	
Прочая	5513	за 2022г.	21 167	-	4 514	1	(16 047)	-	-	-	-	-	9 635	-	
	5533	за 2021г.	13 511	-	12 720	-	(2 926)	-	-	-	-	-	21 167	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	291 731	(685)	70 466	1	(260 039)	-	62	X	-	-	102 159	(623)	
	5520	за 2021г.	214 694	(746)	87 811	-	(10 774)	-	(61)	X	-	-	291 731	(685)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	623	623	685	685	746	746
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	623	623	685	685	746	746
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 072	-	-	(1 461)	-	(384)	-	-	1 277
	5571	за 2021г.	2 176	37 437	-	(35 515)	-	-	-	-	4 098
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	32 400	-	(32 400)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 072	-	-	(1 461)	-	(384)	-	-	1 277
	5574	за 2021г.	2 176	5 037	-	(3 115)	-	-	-	-	4 098
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	387 575	5 432	519	(386 301)	-	384	-	-	7 609
	5580	за 2021г.	179 546	455 143	1 482	(248 596)	-	-	-	-	387 575
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	338 403	53	-	(338 156)	-	-	-	-	300
	5581	за 2021г.	155 948	317 710	4	(135 259)	-	-	-	-	338 403
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 983	-	-	(11 983)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	19 132	11 983	-	(19 132)	-	-	-	-	11 983
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 745	3 877	7	(379)	-	-	-	-	5 250
	5583	за 2021г.	3 157	192	14	(1 618)	-	-	-	-	1 745
кредиты	5564	за 2022г.	35 074	-	503	(35 577)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	3	125 158	1 450	(91 537)	-	-	-	-	35 074
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	370	1 502	9	(206)	-	384	-	-	2 059
	5586	за 2021г.	1 306	100	14	(1 050)	-	-	-	-	370
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	390 647	5 432	519	(387 762)	-	X	-	-	8 886
	5570	за 2021г.	181 722	492 580	1 482	(284 111)	-	X	-	-	391 673

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 652	8 931
Расходы на оплату труда	5620	54 425	39 227
Отчисления на социальные нужды	5630	12 580	10 588
Амортизация	5640	3 476	2 795
Прочие затраты	5650	39 463	53 828
Итого по элементам	5660	115 596	115 369
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	916 108	1 941 166
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 031 704	2 056 535

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 931	4 262	(6 945)	(274)	3 974
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	6 931	4 262	(6 945)	(274)	3 974

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.  
\_\_\_\_\_

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	510 000	450 000
в том числе:				
Поручительства полученные	5801	-	450 000	390 000
Банковская гарантия	5802	-	60 000	60 000
Выданные - всего	5810	591 295	682 535	402 750
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	570 000	667 500	390 000
Основные средства в залоге	5812	21 295	15 035	12 750

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кормановский Владимир  
Витальевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СП «ИНТЕРДИСП» ЗА 2022 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Совместное предприятие «Интердисп» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Акционерное общество «Совместное предприятие «Интердисп»
2	Сокращенное наименование	АО «СП «Интердисп»
3	Место нахождения	192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.11, литер А
4	Генеральный директор	Кормановский Владимир Витальевич
5	Главный бухгалтер	Пашоликова Юлия Александровна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806061690
7	Дата регистрации	20.06.1996
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7811055998/781101001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИФНС №24 по СПб 27.12.2011
11	Основные виды деятельности	46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами

## 2. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2022г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. и в течение 2022г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 100 (сто) обыкновенных акций номиналом 100 руб. выпущенных в бездокументарной форме. Акционерами Общества являются физические лица.

На 31.12.2022г. количество акционеров Общества составляет 5 (пять) человек.

Акционерами Общества на 01.01.2022г. являются следующие физические лица:

ФИО акционера	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли в общем количестве акций (%)
Энгстром Ян Хуго	37000,00	37
Агафонова Анна Геннадьевна	28000,00	28
Беспалая Марина Аркадьевна	16000,00	16
Беспалый Кирилл Аркадьевич	13000,00	13
Кормановский Владимир Витальевич	6000,00	6
<b>ИТОГО</b>	<b>100 000,0</b>	<b>100,0</b>

В 2022 году произошла смена собственника Общества, а именно - произошло отчуждение акций Энгстром Ян Хуго своей супруге Энгстром Ирине Михайловне путем заключения договора дарения от 18.03.2022г.

Акционерами Общества на 31.12.2022г. являются следующие физические лица:

<i>ФИО акционера</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>
Энгстром Ирина Михайловна	37000,00	37
Агафонова Анна Геннадьевна	28000,00	28
Беспалая Марина Аркадьевна	16000,00	16
Беспальный Кирилл Аркадьевич	13000,00	13
Кормановский Владимир Витальевич	6000,00	6
<b>ИТОГО</b>	<b>100 000,0</b>	<b>100,0</b>

Во исполнение требований Федерального закона от 2 июля 2013 года № 142-ФЗ «О внесении изменений в подраздел 3 раздела 1 части первой ГК РФ», ведение и хранение реестра акционеров общества осуществляется регистратором. Регистратором АО "СП "Интердисп" является ООО "ПАРТНЁР" (лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра №10-111-1-00287 от 04.04.2003 года) на основании заключенного договора №СПФ/14-199 от 01.10.2014г.

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества в размере 25 тыс. руб.

Сведения об акциях: базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 3 тыс. руб., за 2021 год – 196 тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

### **3. УСТАВ ОБЩЕСТВА**

Устава Общества зарегистрирован при внесении в ЕГРЮЛ записи от 11.05.2018г. за ГРН №7187847670487 в МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

### **4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ**

Высший орган управления общества - общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

### **5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров ревизором избран Авчинников Александр Александрович.

Срок полномочий ревизора – 1 (один) год.

Порядок его деятельности определяется Положением о Ревизоре, утверждаемым общим собранием акционеров.

### **6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО**

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество владеет следующим недвижимым имуществом, принадлежащим ему на праве собственности:

<i>Иные объекты недвижимого имущества</i>				
<i>Адрес</i>	<i>Объект</i>	<i>Свидетельство о регистрации права</i>	<i>Кадастровый номер</i>	<i>Площадь, м<sup>2</sup></i>
СПб, Невский пр., 32-34, кв. 90	Квартира	№ВЛ 198118 от 27.07.1999	78:31:0001288:3096	135

## 7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество не является арендатором или пользователем земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м<sup>2</sup></i>	<i>Срок аренды</i>
Помещения	СПб, ул. Профессора Качалова, д. 11, литер А	ООО «БАРС-2»	16,8	30.09.2023
Помещения	Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Троллейная, д.87, офис 27	ООО Компания «Сиб-Гранд»	34,3	31.03.2022
Помещения	Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Толмачевская, д.43/4, офис 210	ООО «Машкомплект»	17,2	28.02.2023
Помещения	Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8Б, оф. 401	АО «Интердисп Групп»	80,0	31.05.2022
Помещения	Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8Б, оф. 333, 417	ПАО «Русские самоцветы»	36,3	31.08.2023
Помещения	Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Новые заводы, д.58, к.1	ООО «Адмирал-М»	15,4	31.10.2022
Помещения	Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Новые заводы, д.58, к.1	ООО «Терминал-СВ»	15,4	28.02.2023
Помещения	СПб, Волхонское ш., 111	АО «Нордэкс Экспресс»	1351,9	31.07.2022
Помещения	СПб, Волхонское ш., 111	АО «Нордэкс Экспресс»	624,8	30.09.2022
Помещения	СПб, Волхонское ш., 111	АО «Нордэкс Экспресс»	230,1	30.04.2023

## 8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

У Общества имеются товарные знаки:

<i>Наименование</i>	<i>Номер свидетельства на товарный знак</i>	<i>Срок действия</i>
Товарный знак INTERDISP по Белоруссии	20447	08.10.2032
Товарный знак INTERDISP по Казахстану	42747	07.12.2032
Товарный знак INTERDISP по Украине	41108	08.10.2022
Товарный знак INTERDISP по Эстонии	40854	23.03.2025
Товарный знак INTERDISP по РФ	703327	06.09.2028
Товарный знак Интердисп по России	235325	28.08.2032

## 9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

<i>Банк</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>№ счета</i>

ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге БИК 044030704	30101810200000000704	Расчетный в рублях 40702810930000000261 Текущий валютный 40702978530005000210 (Euro) Транзитный валютный 40702978830005000211 (Euro) Текущий валютный 40702840930005000210 (USD) Транзитный валютный 40702840230005000211(USD)
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК 044030653	30101810500000000653	Расчетный в рублях 40702810055000076641 Текущий валютный 40702978455000004427 (Euro) Транзитный валютный 40702978755001004375 (Euro) Текущий валютный 40702840155000003937 (USD) Транзитный валютный 40702840955001003893(USD)
Ф-ле АО КБ "Ситибанк" в г. Санкт-Петербурге БИК 044030765	30101810100000000765	Расчетный счет в рублях 40702810100390455001 Текущий валютный 40702978300390455002 (Euro) Транзитный валютный 40702978600390455003 (Euro) Текущий валютный 40702840300390455004 (USD) Транзитный валютный 40702840300390455005 (USD)

## 10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленные подразделения:

<i>Наименование</i>	1. ОП Администрация (с 01 марта 2016г.)	2. Новосибирское подразделение
<i>Правовой статус</i>	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов
<i>Местонахождение</i>	Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8Б	Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Троллейная, д.87, офис 27 (до 01.04.2022 года) Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Толмачевская, д.43/4, офис 210 (с 01.04.2022 года)
<i>Расчетный счет</i>	-	-
<i>Руководитель</i>	Генеральный директор	Генеральный директор
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет	

<i>Наименование</i>	3. Склад	4. Склад ОХ Адмирал
<i>Правовой статус</i>	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов
<i>Местонахождение</i>	СПб, Волхонское шоссе, 111	СПб, г. Петергоф, ул. Новые заводы, д.58, к.1
<i>Расчетный счет</i>	-	-
<i>Руководитель</i>	Генеральный директор	Генеральный директор
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет	

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

## 12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 22 человека. Численность работников на 31.12.2022г. составляет 29 человек (с учетом внешних совместителей и сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком).

### 13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С: Бухгалтерия, 1С: Управление торговлей, 1С: Зарплата и управление персоналом.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам.

## 14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2022г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения и дополнения в связи с введением в действие и началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

### 14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 6/2020	Перейти на применение ФСБУ 6/2020 альтернативным способом.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	При необходимости произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (далее – ОС) на 01.01.2022г. (в межотчетную дату).
	Балансовая стоимость объектов, которые на 01.01.2022г. отражены в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
	Основные средства, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости, подлежат списанию.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату

	<p>принятия к учету.</p> <p>Срок полезного использования объектов ОС, полностью амортизированных до 01.01.2022г., но находящихся в эксплуатации, следует проверить на предмет корректировки.</p> <p>На 01.01.2022г. (в межотчетную дату) их балансовая стоимость подлежит корректировке с учетом соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного комиссией, и ликвидационной стоимости, установленного комиссией.</p>
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	<p>В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.</p>
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	<p>Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.</p>
Группы однородных объектов ОС	<p>Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- земельные участки;</li> <li>- здания, строения, помещения;</li> <li>- машины и оборудование (кроме офисного);</li> <li>- транспортные средства;</li> <li>- компьютерная и прочая офисная техника;</li> <li>- производственный и хозяйственный инвентарь.</li> </ul>
Оценка ОС после признания	<p>После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p>
Способ оценки инвестиционной недвижимости	<p>Способ оценки инвестиционной недвижимости (недвижимости для сдачи в аренду или для получения дохода от прироста ее стоимости) установить по первоначальной стоимости</p>
Переоценка ОС	<p>Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости объектов ОС не проводится (п. 16 ФСБУ 6/2020).</p>
Способ учета последствий переоценки (в случае ее проведения)	<p>Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.</p>
Дооценка ОС переоценки (в случае ее проведения)	<p>Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.</p>
Результаты переоценки (в случае ее проведения)	<p>Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%.</p>
Амортизация ОС	<p>Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.</p>
	<p>Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p>

	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
	Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой отчетности на конец каждого отчетного года
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый с частотой более 12 месяцев, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

## 14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

<i>Положения ФСБУ 26/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 26/2020	Перейти на применение ФСБУ 26/2020 перспективно.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	Учитывать по правилам ФСБУ 26/2020 капвложения, принимаемые к учету с 01.01.2022г.
Порядок учета отсрочки и рассрочки платежа	Если при осуществлении капвложений организации предоставляется отсрочка (рассрочка) платежа не менее чем на 12 месяцев, в стоимость капвложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
	В капвложения включают сумму, которая была бы уплачена покупателем при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разницу между учтенной таким образом суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате, учитывают как расходы по процентам по кредиту (займу) по правилам ПБУ 15/2008.
Признание капвложений	Капвложения по объектам основных средств, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости основных средств, подлежат списанию с учета в порядке

	единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.
Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом	Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливаются по ФСБУ 6/2020. По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.
Признание затрат на ремонт ОС	Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС	- если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.
Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС	- если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.
Порядок учета ТМЦ, приобретенных для строительства	ТМЦ для строительства учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в отчетности как капвложения.
Порядок учета расходов на ремонт и амортизацию строительной техники	Расходы на ремонт и амортизацию строительной техники включаются в капвложения.
Порядок учета ТМЦ после стройки, монтажа, реконструкции/модернизации, планового ремонта объекта основных средств	В случае если в ходе осуществления капитальных вложений организация получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений (подлежат списанию со счета капвложений либо на счета учета запасов, либо на счет для учета долгосрочных активов к продаже (ДАП)). При этом расчетная стоимость полученных ценностей определяется исходя из их справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей и не может быть выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.
Проверка капвложений на обесценение	Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода.
Прекращение признания	Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

### 14.3. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

<i>Положения ФСБУ 25/2018</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
<b>Раскрытия учетной политики для Арендатора</b>	
Способ перехода на ФСБУ 25/2018	Перейти на применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке

Арендатором	(альтернативным способом).
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	По действующим на 01.01.2022г. договорам аренды в межотчетный период одновременно признается право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Определение группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА)	Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022г.
Способ амортизации ППА	Начислять амортизацию равномерно линейным способом в течение срока полезного использования ППА.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования остающихся не уплаченными арендных платежей на 31.12.2021г. как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях с 31.12.2021г.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.
Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, <b>в любом из</b> следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; <b>и (или)</b> - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При <b>одновременном</b> выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене

	значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
<b>Раскрытия учетной политики для Арендодателя</b>	
Порядок признания доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды равномерно.
Квалификация доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды в качестве прочих доходов.

#### 14.4. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

<i>Положения ФСБУ 27/2021</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Применение ФСБУ 27/2021	С 01.01.2022г. организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 27/2021	Начало применения ФСБУ 27/2021 не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок хранения документов	Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
Порядок исправления первичных документов	В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

#### 15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В связи началом применения Обществом с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество провело классификацию основных средств, капитальных вложений и действующих договоров аренды и выполнило соответствующие пересчеты.

Порядок перехода на новые стандарты изложены в разделе 14 настоящих Пояснений.

**Последствия изменения учетной политики и их влияние на статьи бухгалтерского баланса приведены в Приложении к Бухгалтерскому балансу «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики».**

**Последствия изменений учетной политики и их влияние на нераспределенную прибыль отражены в листе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.**

Факторы влияния на корректировку нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022г.:

*тыс. руб.*

<i>Факторы влияния</i>	<i>Сумма корректировки нераспределенной прибыли на 01.01.2022г.</i>
Списание ОС менее лимита на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	-411,0
Корректировка суммы амортизации на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	3 977,0
Корректировка стоимости арендованного имущества в связи с признанием ППА на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	903,0
Корректировка суммы арендных обязательств на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	343,0
Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств	-962,0
<b>ИТОГО</b>	<b>-3 850,0</b>

## 16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 16.1. Основные средства

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыты в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
Здания и сооружения	От 10 до 25 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 7 до 15 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	От 5 до 12 лет
Транспортные средства	От 5 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации либо сдаются в аренду.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2022 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2022 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

**Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:**

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация об основных средствах в залоге.

Обществом переданы в залог следующие основные средства:

*тыс. руб.*

<i>Наименование объекта</i>	<i>Дата передачи в залог</i>	<i>Дата окончания залога в соответствии с условиями договора</i>	<i>Остаточная стоимость</i>	<i>Залоговая стоимость</i>
Квартира	07.02.2020	29.12.2026	1287,78	21 295,00

Данный объект недвижимости внесен в залог по договорам залога третьих лиц в пользу АО «Интердисп Групп» (связанная сторона) по кредитным договорам, заключенным между АО «Интердисп Групп» и ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге по залоговой стоимости, указанной в таблице выше.

## 16.2. Аренда

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыта в Разделе 14.3. настоящих Пояснений.

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

### 16.2.1. Общество как арендатор

#### Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018 (для арендатора)

<b>Договор</b>	<b>№1666/20-ОБЛ от 14.08.2020</b>
<b>Лизингодатель</b>	<b>ООО «Балтийский лизинг»</b>
Предмет договора	Автомобиль
Срок аренды	19.08.2020г. – 19.08.2023г.
Сумма арендных платежей за месяц (фиксированные, переменные)	различная согласно графику лизинговых платежей к договору
Сумма авансовых платежей (тыс.руб.)	0,00
Выкупная стоимость (тыс.руб.)	1,25
Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2021г. (тыс.руб.)	2 358,21
Ставка дисконтирования	11%
Приведенная стоимость будущих арендных платежей (тыс.руб.)	2 100,94
Сумма дополнительных расходов, связанных с получением предмета аренды (тыс.руб.)	0,00
Размер ППА (для арендатора) (тыс.руб.)	3 510,83
Сумма начисленных процентов (тыс.руб.)	258,52

<b>Договор</b>	<b>№547/21-ОБЛ от 11.03.2021 г</b>
<b>Лизингодатель</b>	<b>ООО «Балтийский лизинг»</b>
Предмет договора	Автомобиль
Срок аренды	26.03.2021г. – 19.03.2024г.
Сумма арендных платежей за месяц (фиксированные, переменные)	различная согласно графику лизинговых платежей к договору
Сумма авансовых платежей (тыс.руб.)	0,00
Выкупная стоимость (тыс.руб.)	1,25
Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2021г. (тыс.руб.)	1 055,37
Ставка дисконтирования	11%
Приведенная стоимость будущих арендных платежей (тыс.руб.)	971,79
Сумма дополнительных расходов, связанных с получением предмета аренды (тыс.руб.)	0,00
Размер ППА (для арендатора) (тыс.руб.)	1 883,33
Сумма начисленных процентов (тыс.руб.)	84,83

#### Регистр сведений о договорах аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок учета договоров аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) (для арендатора)

№ п/п	№ и дата договора	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Рыночная стоимость предмета аренды (более или менее 300 тыс.руб.)	Сумма арендных платежей за месяц по договору (фиксированные, переменные, авансы) (тыс.руб.)	Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2022 (тыс.руб.)	В том числе общая сумма обязательств по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев
-------	-------------------	--------------	----------------	-------------	---	---	--	--

								(тыс.руб.)
1	154/22-О от 01.11.22	ООО «БАРС-2»	кабинет	01.11.2022 – 30.09.2023	Более 300 тыс. руб.	14,65	175,75	175,75
2	74 от 01.04.22	ООО «Машкомплект»	кабинет	01.04.2022 – 28.02.2023	Более 300 тыс. руб.	10,32	20,64	20,64
3	16 от 01.11.22	ООО «Терминал- СВ»	кабинет	01.11.2022 – 31.01.2023	Более 300 тыс. руб.	14,92	14,92	14,92
4	06-СА- 2022 от 01.06.22	АО «Нордэкс Экспресс»	Складские площади	01.06.2022 – 30.04.2023	Более 300 тыс. руб.	400,00	1200,00	1200,00

В течение 2022 года Общество не понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды.

В течение 2022 года Общество не пересматривало фактическую стоимость права пользования активом.

В 2022 году Общество не имело договоров субаренды.

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства».

#### 16.2.2. Общество как арендодатель

Для Общества операции предоставления имущества в аренду не являются обычным видом деятельности.

В 2022 году у Общества отсутствуют договора аренды, которые классифицируются организацией в качестве объекта финансовой аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)

#### Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта операционной аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)

<i>n/n</i>	<i>№ и дата договора</i>	<i>Арендатор</i>	<i>Предмет аренды</i>	<i>Срок аренды</i>	<i>Сумма арендных платежей (фиксированные, переменные, авансы) (тыс.руб.)</i>	<i>Сумма начисленного дохода за отчетный Период (тыс.руб.)</i>	<i>В том числе сумма дохода от переменных арендных платежей (тыс.руб.)</i>
4	02-10-22/а от 03.10.22	АО «Нордэкс Экспресс»	Погрузчики	04.10.2022 - 03.04.2023	45,00 / за ед. техники	259,65	-

#### 16.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения не числятся.

#### 16.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Все сроки полезного использования установлены исходя из срока действия товарных знаков согласно выданным свидетельствам на товарные знаки.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

**Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества присутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды, а именно товарные знаки, сроки действия которых продлены в текущем году.

Обществом не передавались НМА в залог.

## 16.5. Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- общехозяйственные материалы, предназначенные для осуществления деятельности по оптовой торговле; - спецодежда; - товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
Учет затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019)	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость запасов (покупных товаров).
Учет затрат на хранение запасов после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019)	Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 180 дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: более 50 тыс. руб. по каждому отдельному виду номенклатуры

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию

- на 31.12.2022г. составляют 20770,6 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. – 482,4 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. – 81,4 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов выявлены. Сумма резерва под обесценение материальных запасов составляет 2 403,99 тыс. руб.

**Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Запасы в залог Обществом не передавались.

## 16.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество не имеет активов, отвечающих критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2022 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

**Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

#### **16.7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

**Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

#### **16.8. Резерв по сомнительным долгам.**

Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов. Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Результаты инвентаризации дебиторской задолженности оформляются Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, в акте отдельно указываются суммы задолженности, подтвержденные и не подтвержденные дебиторами. Информация, отраженная в акте, анализируется в целях выявления сомнительных долгов.

Сомнительной может быть признана не только задолженность, не погашенная в срок, но и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, если высока степень вероятности того, что при наступлении этого срока задолженность не будет погашена (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета). Факт просрочки исполнения обязательства сам по себе не может служить безусловным основанием для признания долга сомнительным. Если существует уверенность в том, что просроченный долг будет погашен в полной сумме, то никаких оснований для признания его сомнительным нет.

Выявив сомнительные долги, определяется величина отчислений в резерв по каждому такому долгу. Для этого на основании имеющихся документов оценивается вероятность погашения долга. Чем больше эта вероятность, тем меньше сумма отчислений в резерв.

**Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 623 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	Дата возникновения	Срок погашения	Резерв по сомнительным долгам
622,59	Январь - май 2017	Март – июль 2017	622,59

**16.9. Займы и кредиты.****Расходы по займам и кредитам**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

**Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах: в учете компании в 2022 году не было оборотов по долгосрочным кредитам и займам.

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2022г.	Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2022г.	Погашены в 2022г.	Сумма на 31.12.2022г.	Процентная ставка, %	Срок погашения
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>						
ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	7,0	23.03.2022г.
<b>Всего</b>						
<b>Проценты по краткосрочным кредитам и займам</b>						
ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге	73,84	503,42	577,23	0,00	7,0	23.03.2022г.
<b>Всего</b>	73,84	503,42	577,23	0,00		
<b>ИТОГО</b>	<b>35 073,84</b>	<b>503,42</b>	<b>35 577,23</b>	<b>0,00</b>		

Проценты к уплате по кредитам в сумме 503,42 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

**16.10. Кредиторская задолженность**

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса.

**Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

### 16.11. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2022г. для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, раскрыта в Разделе 14.3. настоящих Пояснений.

В течение 2022г. Общество не пересматривало стоимость обязательств по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря прочие обязательства составили следующие позиции:

тыс.руб.

Виды обязательств	2022г.		2021г.		2020г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Финансовая аренда (лизинг)	1 227,0	383,9	3 072,0	0,0	2 175,6	201,5

## 17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 17.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за отчетный год, тыс. руб	Сумма за предыдущий год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	1 040 023	2 094 587
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	916 108	1 941 166
3	Прибыль (убыток) от продаж	8 319	38 051
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	307	24 952
5	Чистая прибыль (убыток)	299	19 578
6	Чистые активы на отчетную дату	106 262	188 963
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	0,8%	1,8 %
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	0,03%	1,2 %
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	3	196

### 17.2. Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного и единственного вида деятельности - Торговля оптовая промышленными химикатами.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

**Сведения об основных покупателях и заказчиках** (сумма продаж, которым превышает 2% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2022 год (без НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
Интердисп Рус, ООО	558 350,8	53,69
АО "Интердисп Групп"	107 421,4	10,33
ООО Лакокрасочный завод "Радуга"	35 676,5	3,43
АО "Завод художественных красок "Невская палитра"	31 394,4	3,02
ЗАО "НПЦ "Полихим"	31 274,6	3,01
ООО "Эскаро Кемикал АС"	28 899,9	2,78
ЗАО "ЭМПИЛС"	26 671,0	2,56

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

### 17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

**Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

**Сведения об основных поставщиках и подрядчиках** (сумма поставок которых превышает 5% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2022 год	Доля закупок в общем объеме (%)
ООО "Финндисп"	149 795,6	24,47
ООО «Промкоут»	146 136,5	23,87
DOW EUROPE GmbH	136 854,8	22,35
АО «Интердисп Групп»	85 718,6	14,0
NUTRITION & BIOSCIECES SWITZERLAND GMBH	44 579,2	7,28

#### 17.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена ниже:

тыс. руб.

<i>Прочие доходы</i>	2022 год	2021 год
Проценты к получению	2 840	0
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	1 133
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 118	1 299
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	57 180	25 387
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	25 205	8 333
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 401	3 663
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	0	469
Излишки запасов, установленные при инвентаризации	1 230	520
Штрафы, пени, неустойки полученные	0	44
Прочее	4 248	2 165
<b>ИТОГО</b>	<b>96 222</b>	<b>43 013</b>

тыс. руб.

<i>Прочие расходы</i>	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	750	1 450
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 613	2 564
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	47 225	16 234
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	48 578	30 773
Недостачи запасов, установленные при инвентаризации	676	1 178
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	353	220
Комиссии банка по валютным операциям, по кредитным договорам, по договору банковской гарантии и пр.	1 447	3 162
Штрафы, пени и неустойки к уплате	13	18
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ	236	190
Прочее	343	323
<b>ИТОГО</b>	<b>104 234</b>	<b>56 112</b>

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);

- прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.  
Все остальные показатели показываются развернуто.

### **17.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2022 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. составляет:

- 84,0695 руб. за 1 евро;
- 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составляет:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США.

### **17.6. Информация по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании данных бухгалтерского учета.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 307 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)

Сумма условного налога на прибыль (условный расход) за отчетный период 61,5 тыс. руб. (307,0 x 20%).

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	Причина возникновения разниц	Вид налоговой разницы	Сумма налоговой разницы	Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства
Нематериальные активы	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5,0	1,0
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 291,9	258,4
Оценочные обязательства и резервы	Резервы не формируемые в налоговом учете	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-1171,0	-234,2
Доходы будущих периодов	Положительная курсовая разница	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-47,0	-9,4
Арендные обязательства	Различные способы учета лизинговых платежей	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-48,4	-9,7
Проценты по обязательствам	Проценты не учитываемые в налоговом учете	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	246,6	49,3
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	-265,9	-53,2
<b>ИТОГО</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-11,0</b>	<b>-2,2</b>

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 55,4 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 63,7 тыс. руб.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	Сумма на 31.12.2022г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 001 «Арендованные основные средства»	962,7	3 890,0	Основные средства, арендованные организацией, в том числе:
	0	0	По договорам лизинга, находящиеся на балансе Лизингодателя
Счет МЦ 04 «Малоценные основные средства»	4 672,2	4 406,2	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	0,1	0,1	Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	0,0	510 000,0	Полученные гарантии третьих лиц для передачи кредитной организации в обеспечение выполнения кредитных обязательств организации
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	21 295,0	15 035,2	Гарантии в виде имущества организации, переданное в залог кредитной организации в обеспечение выполнения кредитных обязательств третьих лиц
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	570 000,0	667 500,0	Гарантии, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

### 18.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечениях

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств, в том числе по связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	ВСЕГО	В том числе связанные стороны	ВСЕГО	В том числе связанные стороны	ВСЕГО	В том числе связанные стороны
<b>Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>510 000,0</b>	<b>450 000,0</b>	<b>450 000,0</b>	<b>390 000,0</b>
Полученные поручительства третьих лиц	0,0	0,0	450 000,0	450 000,0	390 000,0	390 000,0
Полученная банковская гарантия	0,0	0,0	60 000,0	0,0	60 000,0	0,0
<b>Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе:</b>	<b>591 295,0</b>	<b>591 295,0</b>	<b>682 535,0</b>	<b>682 535,0</b>	<b>402 750,0</b>	<b>402 750,0</b>
Представленные залогом	21 295,0	21 295,0	15 035,0	15 035,0	12 750,0	12 750,0
Представленные поручительства	570 000,0	570 000,0	667 500,0	667 500,0	390 000,0	390 000,0

Примечание: Информация о выданных Обществом обеспечениях обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в Письме Министерства Финансов от 22.06.2011 № П35/2011.

Общество в 2022 году выступало поручителем по обязательствам у следующих связанных сторон:

тыс. руб.

№ и дата кредитного договора	Дата погашения	Заемщик	Форма обеспечения	Сумма обязательства
86/20 от 22.07.2020	18.01.2022	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	50 000,0
5/21 от 24.02.2021	24.02.2022	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	20 000,0
109/20 от 24.09.2020	22.03.2022	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	55 000,0
БН от 14.11.2019	07.04.2022	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	160 000,0
28/21 от 30.07.2021	29.07.2022	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	62 500,0
42/21 от 21.12.2021	19.06.2023	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	105 000,0
ДП-2022/52 от 11.08.2022	29.12.2023	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	300 000,0
063-ЭА1 от 08.07.2021	08.07.2022	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	100 000,0

7М-1-4JM4PQDB от 22.10.2021	24.07.2022	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	15 000,0
7М-1-4VE0PJLU от 24.12.2021	07.09.2022	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	100 000,0
550D009YZ от 07.10.22	06.10.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	100 000,0
550K009WA от 07.10.22	07.10.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	15 000,0
330VL2205507E от 06.12.2022	06.12.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	50 000,0

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

### 19.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

**Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. V «Краткосрочные обязательства».**

**Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на выплату отпускных определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

*тыс. руб.*

<i>Наименование показателя</i>	<i>По оплате отпусков</i>
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>5 064,5</b>
Признано в отчетном периоде	4 094,2
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	2 227,3
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	0,0
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>6 931,4</b>
Признано в отчетном периоде	4 261,9
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	6 945,1
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	274,3
<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>3 973,9</b>

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды акционерам согласно Протоколу №б/н от 18.05.2022г. в общем размере 83 000 тыс. руб.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

### 21.1. Перечень связанных сторон:

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Примечание
Энгстром Ян Хуго, 770470890588	Акционер Общества (до 18.03.2022г.)	Размер доли в общем количестве акций 37%
Энгстром Ирина Михайловна, 782510431505	Акционер Общества (с 18.03.2022г.)	Размер доли в общем количестве акций 37%
Агафонова Анна Геннадьевна, 784806180331	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 28%
Беспалая Марина Аркадьевна, 770300571143	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 16%
Беспалый Кирилл Аркадьевич, 780511532125	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 13%
Кормановский Владимир Витальевич, 782093558222	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 6%
	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Орлов Алексей Васильевич, 781135104503	Заместитель директора по экономике	Основной управленческий персонал
Жуков Евгений Вячеславович, 780506468643	Коммерческий директор	Основной управленческий персонал
Пашоликова Юлия Александровна, 781438493062	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
ООО «Интердисп Рус» ИНН 7710439860	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний
АО «Интердисп Групп» ИНН 7806242294	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний
ООО "Промкоут" ИНН 7805546807	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний

Лица, отвечающие за корпоративное управление (ЛОКУ) – акционеры Общества.

### 21.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Наименование (ФИО) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина Образованных резервов по сомнительным долгам на конец	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности
------------------------	--	--	---	--	----------------	--	--

						отчетного периода (тыс. руб.)	истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
АО «Интердисп Групп» ИНН 7806242294	Субаренда нежилого помещения для использования под офис	600,0	3,2% общем объеме аренды	0,0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки товаров	128 905,6	10,3% общем объеме продаж товаров	40 594,0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор закупки товаров	102 862,3	14,0% общем объеме поставок товаров	-20 718,7	Безналичная	не создавался	не списывалась
	Обеспечения полученные	На 31.12.22 отсутствуют	-	-	-	-	-
	Обеспечения выданные	См. раздел 18.1	-	-	-	-	-
ООО «Интердисп Рус» ИНН 7710439860	Оказание услуг по аренде погрузчиков	778,9	46,7% общем объеме предоставляем ой аренды	0,0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки товаров	670 020,9	53,69% общем объеме продаж товаров	13 397,5	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор закупки товаров	9 448,7	1,29% общем объеме поставок товаров	0,0	Безналичная	не создавался	не списывалась
	Обеспечения полученные	На 31.12.22 отсутствуют	-	-	-	-	-
	Обеспечения выданные	См. раздел 18.1	-	-	-	-	-
ООО "Промкоут" ИНН 7805546807	Оказание услуг по аренде погрузчиков	179,7	10,8% общем объеме предоставляем ой аренды	0,0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки товаров	8 563,1	0,69% общем объеме продаж товаров	8 563,1	Безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор закупки товаров	175 363,8	23,87% общем объеме поставок товаров	9,4	Безналичная	не создавался	не списывалась
Кормановский Владимир Витальевич	Обеспечения полученные	На 31.12.22 отсутствуют	-	-	-	-	-
Энгстром Ян Хуго	Обеспечения полученные	На 31.12.22 отсутствуют	-	-	-	-	-
Акционеры	Выплата дивидендов	Согласно решения общего собрания	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-

### 21.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 21 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<i>Виды вознаграждений</i>	<i>Сумма ,тыс. руб.</i>
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</b>	Имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	25 829,1
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 580,3
Компенсация отпуска при увольнении	186,6
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 094,0
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	Не имелось
Иные краткосрочные вознаграждения	Не имелись
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	Не имелись

### 22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4324 «Погашение обязательств по финансовой аренде (лизингу)».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС в 2022 году, показан в свернутом виде и отражен по строке 4114 «Налог на добавленную стоимость» в сумме 19 059 тыс. руб., в том числе учтен НДС, уплаченный таможенным органам при ввозе товаров на территорию РФ а размере 53 123 тыс. руб.

По строке «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены: комиссии банков за совершение операций, отклонения курса валюты от курса ЦБ РФ при покупке валюты, перечисление подотчетных сумм на выплату командировочных и хозяйственных расходов, оплата страховок и прочее.

Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

## **23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## **24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Вследствие геополитических событий в середине 2022 года основные иностранные поставщики Общества объявили о прекращении поставок на территорию РФ. Это привело к приостановке работы завода компании ООО «Финндисп», которая является основным поставщиком лакокрасочного сырья организации. Ввиду указанного, с третьего квартала 2022г. в Обществе наблюдался спад оборотов по закупке и продаже товаров.

Тем не менее Общество не принимало решения о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации на бизнес Общества. В частности, Общество планирует наладить связи и организовать торговлю товарами внутри страны без привлечения иностранных партнеров.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор

Кормановский В.В.

27 марта 2023 года