

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
						первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего			-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) **Бесстрашнов Александр Павлович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	509	(166)	(344)	-
	5250	за 2021г.	-	23 756	(2 865)	(20 891)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	509	(166)	(344)	-
	5251	за 2021г.	-	23 756	(2 865)	(20 891)	-

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	166	273
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	166	-
Офисное оборудование	5262	-	131
Офисное оборудование	5263	-	141
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	33 680	2 524	929
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(зalog и др.)	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Бесстрайнов Александр
Павлович

30 марта 2023 г.

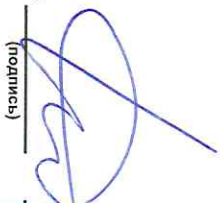
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

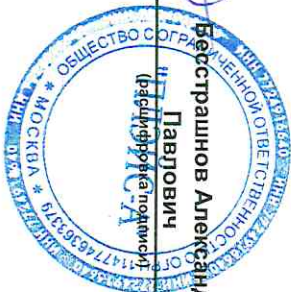
[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись) 
Бестрашнов Александр Павлович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

Бетраионов Александр
Павлович
(расшифровка (печатать))
30 марта 2023 г.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	уменьшая резерва по условиям коммерче- ских догово- ров	величина резерва по коммерче- ским догово- рам	
			уменьшая резерва по условиям договора	величина резерва по коммерче- ским догово- рам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	516 547	(114)	148 127	-	(409 104)	-	-	-	X	X	255 464	-
в том числе:	5530	за 2021г.	527 586	-	239 793	-	(341 770)	-	-	-	-	90 784	516 393	(114)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	289 963	(114)	58 177	-	(281 542)	-	-	-	-	-	66 484	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	462 364	-	129 360	-	(301 916)	-	-	-	-	-	289 809	(114)
	5512	за 2022г.	11 506	-	13 157	-	(6 371)	-	-	-	-	-	18 292	-
	5532	за 2021г.	35 989	-	10 145	-	(34 628)	-	-	-	-	-	11 506	-
Прочая	5513	за 2022г.	215 078	-	76 793	-	(121 191)	-	-	-	-	-	170 688	-
	5533	за 2021г.	29 233	-	100 287	-	(5 225)	-	-	-	-	-	90 784	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	516 547	(114)	148 127	-	(409 104)	-	-	-	-	8	255 464	-
	5520	за 2021г.	527 586	-	239 793	-	(341 770)	-	X	-	-	90 784	516 393	(114)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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			
				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.	7 849	-	-	(2 169)	-	-	5 680
в том числе:	5571	за 2021г.	-	9 942	-	-	-	-	9 942
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	7 849	-	-	(2 169)	-	-	5 680
	5574	за 2021г.	-	9 942	-	-	-	-	9 942
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	462 140	147 750	4 886	(395 038)	-	-	219 746
в том числе:	5580	за 2021г.	371 989	4 333 585	18 283	(4 354 749)	-	-	459 892
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	29 710	8 499	80	(17 526)	-	-	20 763
	5581	за 2021г.	10 210	28 111	-	(8 613)	-	-	29 710
авансы полученные	5562	за 2022г.	196 374	110 677	-	(193 158)	-	-	113 893
	5582	за 2021г.	82 634	173 450	-	(59 710)	-	-	196 374
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	24 290	5 817	9	(29)	-	-	30 087
	5583	за 2021г.	12 670	11 643	12	(35)	-	-	24 290
кредиты	5564	за 2022г.	159 512	-	4 764	(164 276)	-	-	-
	5584	за 2021г.	85	4 070 373	18 271	(3 929 217)	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	20 000	33	(20 033)	-	-	159 512
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	52 254	2 758	-	(16)	-	-	55 003
	5586	за 2021г.	266 390	50 008	-	(357 174)	-	-	50 008
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	469 989	147 750	4 886	(397 207)	-	-	225 426
Итого	5570	за 2021г.	371 989	4 343 527	18 283	(4 354 749)	X	-	90 784

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

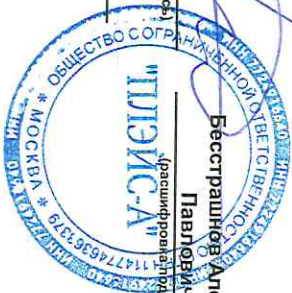
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бесстрашнов Александр
Павлович

30 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 214	4 117
Расходы на оплату труда	5620	178 259	191 479
Отчисления на социальные нужды	5630	38 014	45 748
Амортизация	5640	4 542	2 208
Прочие затраты	5650	279 651	616 775
Итого по элементам	5660	502 680	860 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 966)	(51 755)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	472 714	808 572

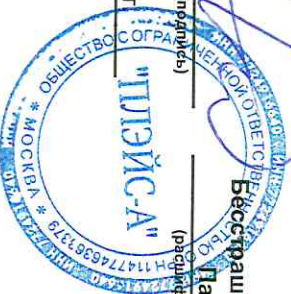
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель **Бесстрашнов Александр Павлович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 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	18 768	2 345	(20 627)	-	486
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	18 768	2 345	(20 627)	-	486

Руководитель **Бесстрашнов Александр Павлович**

(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 100 000	1 100 000	1 770 855
ПАО "Совкомбанк"	5811	1 110 000	1 110 000	-
АО "Российский сельскохозяйственный банк"	5812	-	-	-
АО "Альфа-Банк"	5813	-	-	800 000
ООО "Юникредит-Лизинг"	5814	-	-	318 487
ПАО "Сбербанк"	5815	-	-	133 291
ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС"	5816	-	-	460 000
				59 077



Бесстрашнов Александр
Павлович
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «ПЛЭЙС-А»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ПЛЭЙС-А»** за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: **115230, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 47, корпус 4.**

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 53 человека.

Исполнительный орган Общества:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Бесстрашнов Александр Павлович	Генеральный директор	20 898 (краткосрочные) 3 416	- Заработная плата и премии - Начисленные страховые взносы

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Лимит стоимости основных средств составляет 40 тыс. руб.

В соответствии с п.п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 3 лет
Офисное оборудование	от 3 до 7 лет
Транспортные средства	от 1 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 3 лет

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022 г. Общество единовременно на 01.01.2022 г. признает права пользования активом и обязательства по аренде.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 были внесены изменения в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	19 459	(5)	19 454
Отложенные налоговые активы	1180	4 460	371	4 830
Итого по разделу I	1100	23 919	366	24 284
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	516 279	154	516 433
Итого по разделу II	1200	588 140	154	588 294
БАЛАНС	1600	612 059	520	612 579
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	110 162	7 335	117 497
Итого по разделу III	1300	112 162	7 335	119 497
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 295	(6 970)	4 325
Прочие обязательства	1450	9 942	(2 093)	7 849
Итого по разделу IV	1400	21 237	(9 063)	12 174
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	300 380	2 248	302 628
Итого по разделу V	1500	478 660	2 248	480 908
БАЛАНС	1700	612 059	520	612 579

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев, если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в 2022г. не было.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если должник не исполнил обязательство по оплате в течение 180 дней от срока, установленного в договоре/счете; долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией; у должника значительные финансовые затруднения; в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собранные на счете 26, подлежат списанию ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу», они списываются в отчетном периоде на счет 90 субсчет «Коммерческие расходы» полностью.

Учет расходов по займам и кредитам

Задолженность Предприятия по кредитам и займам отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (если Предприятие собирается пользоваться этими средствами не более 12 месяцев) или на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев, и предусмотрено договором). Расходы по займам признаются прочими расходами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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».

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 году Общество не понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода у Общества отсутствуют исследования и разработки опытно-конструкторских работ.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв под обесценение основных средств не создавался, в виде отсутствия признаков обесценения.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила 0 руб.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался, так как материальные ценности не обесценились.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 613	18 315	682
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	1 185	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 613	19 500	682
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	8 613	19 500	682

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4)	166	50	-	59	-	-
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	-	2 885	-	38	-	52
Прочие расходы будущих периодов	-	34	-	17 181	-	264
Итого	166	2 969	-	17 278	-	316

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	2 000	0 %
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	2 000	0 %
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	2 000	0 %

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	159 512	-	85	-
Итого заемные средства	-	-	159 512	-	85	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 4 797 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно, а в 2021 году составила 18 271 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	31.12.2021 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Российские рубли	-	159 512	85
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	-	159 512	85

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2022 г.							
Признано в отчетном периоде	-	-	486	-	-	-	486

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	0	0	0
Краткосрочные	486	18 768	0
Итого	486	18 768	0

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков

работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 9 091 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г.: 11 208 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в **евро**.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 2 988 тыс.руб..

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 26 962 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства по лизинговому имуществу	5 680	-	7 849	-	-	-
Итого	5 680	-	7 849	-	-	-

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	244 093	(51 534)	192 559
Монтаж промышленных машин и оборудования	140 289	(129 792)	10 497

Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	129 633	(55 259)	74 374
Итого за 2022 год	514 015	(236 585)	277 430

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	590 615	(131 816)	458 799
Монтаж промышленных машин и оборудования	206 667	(255 382)	(48 715)
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	87 408	(37 892)	49 516
Итого за 2021 год	884 690	(425 090)	459 600

Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	29	628
Поступления от продажи иностранной валюты	18 165	322 592
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	8 781	10 286
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	467	4 920
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 314	5 366
Прочие	564	330
Итого прочие доходы	27 539	333 836

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	25	514
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	-

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	10 043	15 562
Расходы, связанные с продажей иностранной валюты	18 214	322 809
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		114
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 234	503
Курсовые разницы, в т.ч.:	10 335	15 699
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	10 335	-
Прочие	4 709	26 123
Итого прочие расходы	45 560	381 324

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Использован резерв	114	нет
Резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	-	-	-
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов	-	-	-
Прочие оценочные резервы	-	-	-

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, составил (1 812) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок составил 0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- продажа товаров, принятых на комиссию по договору поручения;
- приобретение услуг;
- аренда имущества;
- выплата дивидендов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «Завод Брэндфорд»	г. Кострома, ул. Галичская, д. 126В	Компания имеет более чем 50% уставного капитала ООО «Плэйс-А» и является поручителем Общества по Договору поручительства № 01М11VP001 от 01/04/19 г. до 01.04.24 с ПАО "Альфа-Банк"	100%	-
2.	Александров Евгений Викторович (в период с 01.01.2022 по 23.06.2022) Шибаетов Илья Владимирович (в период с 24.06.2022 по 31.12.2022)	г.Кострома	Лицо, являющееся генеральным директором ООО «Завод Брэндфорд»	-	-
3.	Бесстрашнов Александр Павлович	г.Москва	Лицо, являющееся генеральным директором ООО «Плэйс-А»	-	-
4.	ООО «Плэйс Сервис»	г. Москва, Дмитровское ш., д. 71Б, эт.2, комн.15	Принадлежит к группе компаний, управляемых одним учредителем (ООО «Завод Брэндфорд»). Покупка товаров/услуг по дог. подряда по дог. ПА 1750 от 26.03.2019. Исполнитель (Плэйс Сервис) по заданию Заказчика (Плэйс-А) выполняет работы по сервисному обслуживанию, ремонту и монтажу холодильного оборудования.	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс.руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	166 587	90 784	-	По договору	безналичная
- других связанных сторон	-	-	10 851	По договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	50 000	50 000	266 384	По договору	безналичная
- других связанных сторон		4 668	-	По договору	безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, принятых на комиссию по договору поручения		
- основное хозяйственное общество	2 117 751	5 247 280
Приобретение услуг		
- другие связанные стороны	278 322	368 459
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	9 920	9 920
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	2 000	2 000
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	528 803	136 222
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	2 422 392	5 312 764

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ООО «Завод Брэндфорд»	Банковский кредит ПАО «Совкомбанк»	Договор поручительства № 425/Д-ПЮ/21 от 29.04.2021 г.	18.03.2029	460000	низкая	460000
ООО «Завод Брэндфорд»	Банковский кредит ПАО «Совкомбанк»	Договор поручительства № 426/Д-ПЮ/21 от 11.05.2021 г.	18.03.2027	300000	низкая	300000
ООО «Завод Брэндфорд»	Банковский кредит ПАО «Совкомбанк»	Договор поручительства № 427/Д-ПЮ/21 от 11.05.2021 г.	18.03.2027	340000	низкая	340000
Итого				1 100 000		1 100 000

Решением учредителя № 18 от 30.12.2021 распределена прибыль по итогам работы за 2020 год, которая направлена на выплату дивидендов учредителю в сумме 50 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.22 года сумма дивидендов не выплачена в связи с получением нового требования учредителя о приостановке выплаты до поступления распоряжения о выплате.

Общество обладает достаточными денежными ресурсами для выплаты дивидендов. Данное обстоятельство не свидетельствует о нарушении принципа непрерывности деятельности.

По решению учредителя за 2022 год дивиденды не распределялись, не выплачивались.

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в т. ч. страховые взносы	24 314, в т. ч. 3 416	18 625, в т. ч. 2 825
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

Условных активов и условных обязательств нет.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

22. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Лицом, имеющим возможность контролировать действия Общества, является Chalmers Rosie, дата рождения 01.01.1972 г., место рождения Bukhara, гражданство British Citizen, паспорт 511761491, дата выдачи 14.09.2012 г.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

Существенных событий после отчетной даты нет.

24. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде наблюдалось резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, повышение ставок по привлечению заемных средств, прекращение поставок, разрыв логистических цепочек, прямой запрет внешнеэкономической деятельности и пр.

В сложившейся ситуации Общество внесло изменения в операционную деятельность, связанную с расчетами с контрагентами в иностранной валюте. Обществом были заключены дополнительные соглашения к действующим договорам поставки и новые контракты с покупателями, условия которых предполагают оплату в рублях, взамен расчетов в иностранной валюте.

Общество осуществляло и продолжает осуществлять поиск рынков сбыта продукции в России и странах ЕАЭС и оптимизации расходов на осуществление деятельности.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Кроме того, Общество постоянно анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, Общество получило чистую прибыль в размере 755 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2022 положительные в размере 120 272 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Плэйс-А»

«30» марта 2023 г.



Бесстрашнов А.П.

(расшифровка подписи)