



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО КЕССЕБЕМЕР РУС за 2022 год**

г. Москва

«29» марта 2023 г.

Оглавление

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	4
3.	Изменение сравнительных показателей	4
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
5.	Запасы	6
6.	Дебиторская задолженность.....	7
7.	Денежные средства и их эквиваленты	8
8.	Прочие активы.....	8
9.	Оценочные обязательства.....	8
10.	Кредиторская задолженность.....	9
11.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	11
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	12
13.	Прочие доходы и расходы	13
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	13
15.	связанные стороны	15
16.	Прочая информация о деятельности Общества.....	16

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КЕССЕБЕМЕР РУС»
Юридический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15, этаж 1, помещение 16
Фактический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15, этаж 1, помещение 16
Основные виды деятельности	✓ Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
Размер уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Кессебемер ГмбХ: 10 642,5 тыс. руб. (99 %); ✓ Кессебемер Бешлагзюстеме ГмбХ унд Ко. Кг: 107,5 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Пушкарева Наталия Александровна

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 9 человек, работающих на 31 декабря 2021 г. - 9 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "29" марта 2023 г.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-07-03 от 20.07.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Неэффективности отдельных мониторинговых средств контроля из-за дистанционной работы части сотрудников в 2022 году была компенсирована дополнительной проверкой / альтернативными процедурами внутреннего контроля в отдельных областях учета.

Были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за дистанционно работающими сотрудниками Общества.

Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Изменены логистические и инфраструктурные процессы;
- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений.
- Организована дистанционная/гибридная работа части сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач отдельных подразделений и сотрудников
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Открыты резервные счета в банках, не подпадающих под действие санкций
- Обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №1 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 744	-	269	-	-	(4 012)	-	-	-	10 013	(4 012)
	5210	за 2021г.	1 134	(89)	187	-	-	(604)	-	-	-	1 321	(694)
в том числе: ППА (Транспортные средства)	5201	за 2022г.	7 080	-	-	-	-	(2 734)	-	-	-	7 080	(2 734)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА (Офисное помещение)	5202	за 2022г.	2 665	-	269	-	-	(1 278)	-	-	-	2 934	(1 278)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	1 134	(89)	187	-	-	(604)	-	-	-	1 321	(694)

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 2. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	87 232	-	87 232	188 017	(156 053)	-	-	X	119 196	-	119 196
	5420	за 2021г.	33 586	-	33 586	166 300	(112 653)	-	-	X	87 232	-	87 232
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	944	-	944	4 354	(4 661)	-	-	-	638	-	638
	5421	за 2021г.	-	-	-	2 213	(1 269)	-	-	-	944	-	944
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	86 288	-	86 288	183 663	(151 392)	-	-	-	118 558	-	118 558
	5423	за 2021г.	33 586	-	33 586	164 087	(111 385)	-	-	-	86 288	-	86 288
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 860	-	3 397	-	(1 726)	-	-	-	-	-	4 530	-
	5530	за 2021г.	933	-	2 153	-	(226)	-	-	-	-	-	2 860	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 818	-	3 071	-	(1 449)	-	-	-	-	-	3 440	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 818	-	-	-	-	-	-	-	1 818	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	243	-	220	-	(141)	-	-	-	-	-	322	-
	5532	за 2021г.	163	-	234	-	(155)	-	-	-	-	-	243	-
Прочая	5513	за 2022г.	798	-	106	-	(136)	-	-	-	-	-	768	-
	5533	за 2021г.	770	-	100	-	(71)	-	-	-	-	-	798	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества не было выявлено задолженности, в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 не было выявлено задолженности, по которой необходимо формировать резерв по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства.

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	18 182 тыс. руб.	7 012 тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	18 182 тыс. руб.	7 012 тыс. руб.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №5. Прочие активы.

Виды активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов, в т.ч.	170	399
- со сроком окончания действия более 1 года на отчетную дату (в составе строки 11901 Баланса)	60	347
- со сроком окончания действия менее 1 года на отчетную дату (в составе строки 12601 Балансе)	110	52
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам	51	34
Итого	221	433

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №8. Наличие и движение оценочных обязательств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	991	1 860	(1 133)	-	1 823
в том числе: Неиспользованные отпуска работников	991	2 137	(1 305)	-	1 823

Резерв 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.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №9. Наличие и движение кредиторской задолженности

(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток 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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	9 744	-	-	(3 323)	-	-	-	-	6 421
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	9 744	-	-	(3 323)	-	-	-	-	6 421
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	99 272	15 957	-	(2 266)	-	-	-	-	112 962
	5580	за 2021г.	33 422	66 555	-	(705)	-	-	-	-	99 272
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	98 064	10 354	-	(1 610)	-	-	-	-	106 808
	5581	за 2021г.	33 355	65 379	-	(670)	-	-	-	-	98 064
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 165	3 331	-	(624)	-	-	-	-	3 872
	5582	за 2021г.	46	1 135	-	(16)	-	-	-	-	1 165
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	2 073	-	-	-	-	-	-	2 073
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	42	199	(32)	-	-	-	-	209
	5586	за 2021г.	21	41	(20)	-	-	-	-	42
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	109 016	15 957	(5 589)	-	X	-	-	119 383
	5570	за 2021г.	33 422	66 555	(705)	-	X	-	-	99 272

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина показателя «Авансы полученные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом сальдо и оборотов по счету 76.АВ.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №10. Объекты аренды.

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Автомобиль Scoda Karoq Suv (E124EH797)	07.07.2021	36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M613EH797)	07.07.2021	36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M624EH797)	07.07.2021	36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (P712EA797)	07.07.2021	36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Kodiac Suv (B917KO797)	30.11.2021	36 месяцев	Не предусмотрен
Офисное помещение (БЦ Сильвер Стоун)	01.08.2021	33 месяца	Не предусмотрен

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

Договором аренды офисного помещения предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя коммунальные услуги по электричеству и водоснабжению. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Автомобиль Scoda Karoq Suv (E124EH797)	2022	1 271	-	-	-	(508)	УУУ	1 271	(508)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Scoda	2022	1 271	-	-	-	(508)	УУУ	1 271	(508)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Karoq Suv (M613EH797)									
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M624EH797)	2022	1 193	-	-	-	(477)	УУУ	1 193	(477)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Scoda Karoq Suv (P712EA797)	2022	1 271	-	-	-	(508)	УУУ	1 271	(508)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Scoda Kodiah Suv (B917KO797)	2022	2 073	-	-	-	(732)	УУУ	2 073	(732)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное помещение (БЦ Сильвер Стоун)	2022	2 665	-	269	-	(1 278)	УУУ	2 934	(1 278)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, при применении ФСБУ 25/2018 отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

12. 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 расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2022	2021
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 20%)	244 369	151 757
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 0% - экспорт)	4 589	4 294
Итого	248 958	156 051

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Материальные затраты	(5 053)	(1 536)

Расходы на оплату труда	(21 616)	(20 766)
Отчисления на социальные нужды	-	(4 918)
Амортизация	(4 013)	(604)
Прочие затраты, в т.ч.:	(36 605)	(28 541)
- консультационные услуги, услуги по ведению бухгалтерского учета	(5 858)	(5 784)
- командировочные расходы	(1 385)	(2 303)
- услуги логистики и складского хранения	(14 020)	(10 122)
- услуги по ИТ-сопровождению, программное обеспечение	(3 308)	(3 359)
- юридические услуги	(252)	(231)
- аренда офисного помещения (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(1 383)	(1 870)
- услуги таможенного брокера	(801)	(970)
- транспортные расходы по доставке товара	(1 892)	(1 000)
- расходы на служебные автомобили (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(3 002)	(1 599)
- прочие расходы на продажу	(637)	(465)
- прочие затраты	(4 067)	(838)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(150 663)	(110 403)
Итого	(218 977)	(166 769)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Таблица №12. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Активы, полученные безвозмездно	-	5
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	425	132
Курсовые разницы	-	6 262
Списание задолженности перед поставщиком по кредит-ноте	4 082	5 199
Прочие	78	23
Итого прочие доходы	4 585	11 621

Таблица №13. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(472)	(295)
Курсовые разницы	(1 877)	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(46)	(980)
Недостачи ТМЦ	(316)	(615)
Списание НДС на непринимаемые расходы	(927)	(429)
Прочие	(13)	(153)
Итого прочие расходы	(3 652)	(2 472)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения	30 175	(1 570)
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 035)	314

Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(333)	(160)
Итого	(333)	(160)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(166)	(145)
прочие	665	
Итого	499	(145)
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		(83)
по положительным курсовым разницам	138	
прочие	(749)	
Итого	(611)	(83)
Итого текущий налог на прибыль	(4 310)	(37)

Величина текущего налога на прибыль за 2021 и 2022 год рассчитана с учетом использования убытка прошлых лет.

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Получено по договору в 2022 г.	(Уплачено/ списано) по договору в 2022 г.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество									
1.	- Кессебемер ГмбХ	Минденер Штрассе 208 49152 Бад Эссен, Германия	Компания Кессебемер ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	–	№1 от 01.10.2020	165 851	(153 304/4 082)	(104 796)

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

16.1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

16.2. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2022 году.

16.3. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

16.5. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021. Общество не получало обеспечений по Обязательствам. Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 292 тыс. руб.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

