

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных ЦИИ	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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

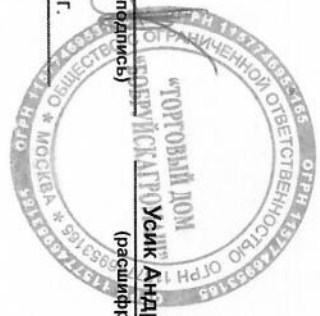
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Андрей Петрович**
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

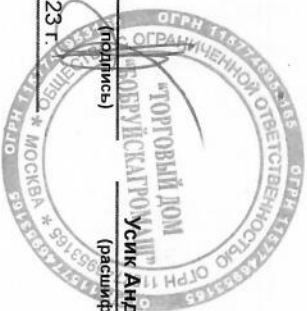
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	357	-	(357)	-	
	5250	за 2021г.	-	3 329	-	(3 329)	-	
в том числе:								
Моноблок Dell OptiPlex 7780-6673 intel core i7 10700 2.9 ghz-4/8 Wlndovs10 (Мария)	5241	за 2022г.	-	178	-	(178)	-	
Моноблок Dell OptiPlex 7780-6673 intel core i7 10700 2.9 ghz-4/8 Wlndovs10 (Ц.В.К.)	5242	за 2022г.	-	178	-	(178)	-	
Моноблок HP EliteOne 800 G6 All-in-One 273B6EA Full HD 1920*1080	5243	за 2022г.	-	83	-	(83)	-	
Смартфон Самсунг Galaxy Note 20 Ultra SM-N985FZNGSSE	5244	за 2022г.	-	78	-	(78)	-	
Моноблок HP EliteOne 800 G6 All-in-One 273B6EA Full HD 1920*1080	5245	за 2022г.	-	83	-	(83)	-	
Смартфон Самсунг Galaxy Note 20 Ultra SM-N985FZNGSSE	5246	за 2022г.	-	78	-	(78)	-	
Автомобиль Nissan Murano VIN z8n1anp2529s013882	5247	за 2022г.	-	2 658	-	(2 658)	-	
Моноблок Dell OptiPlex 7780-6673	5248	за 2022г.	-	88	-	(88)	-	
Моноблок Dell OptiPlex 7780-6673 intel core i7 10700 2.9 ghz-4/8 Wlndovs10	5249	за 2022г.	-	93	-	(93)	-	
Ноутбук DELL XPS 17 9700-7281	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	170	-	(170)	-	

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	-	-	-
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	1 087	1 087	1 087
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

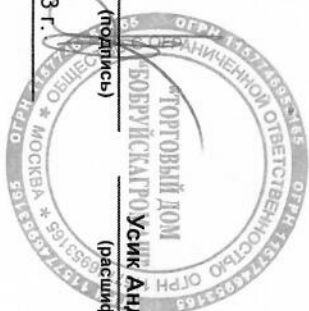


Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

10 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
5325	-	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

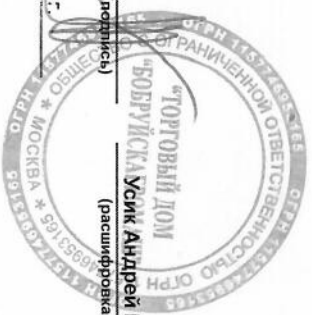
(расшифровка подписи)

Усики Андрей Петрович

10 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

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

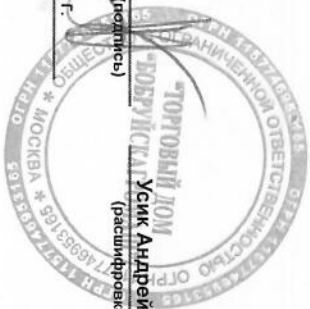
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	учтенная по условиям Договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	2 178	-	9 950	-	(2 648)	-	-	-	-	9 479	-
в том числе:	5521	за 2021г.	852	-	1 894	-	(569)	-	-	-	-	2 178	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	2 178	-	9 950	-	(2 648)	-	-	-	-	9 479	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	852	-	1 894	-	(569)	-	-	-	-	2 178	-
Прочая	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.	111 099	(472)	29 863	-	(54 746)	-	-	-	500	86 216	(472)
в том числе:	5530	за 2021г.	128 927	(972)	93 368	-	(111 195)	-	-	-	-	111 099	(472)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	80 655	(472)	6 297	-	(25 214)	-	-	-	-	61 738	(472)
Авансы выданные	5531	за 2021г.	118 281	(972)	64 761	-	(105 371)	-	-	-	500	80 655	(472)
Прочая	5512	за 2022г.	28 232	-	23 399	-	(28 241)	-	-	-	-	23 389	-
	5532	за 2021г.	8 683	-	25 372	-	(5 823)	-	-	-	-	28 232	-
	5513	за 2022г.	2 213	-	167	-	(1 291)	-	-	-	-	1 089	-
	5533	за 2021г.	1 963	-	250	-	-	-	-	-	-	2 213	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	113 277	(472)	39 813	-	(57 394)	-	-	-	500	95 695	(472)
	5520	за 2021г.	129 779	(972)	95 262	-	(111 763)	-	-	-	X	113 277	(472)

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)
Усик Андрей Петрович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 716	753
Расходы на оплату труда	5620	15 728	14 225
Отчисления на социальные нужды	5630	4 445	4 038
Амортизация	5640	1 284	939
Прочие затраты	5650	55 053	49 281
Итого по элементам	5660	78 226	69 236
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 637 583	1 853 459
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 665)	(527)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 712 144	1 922 168

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

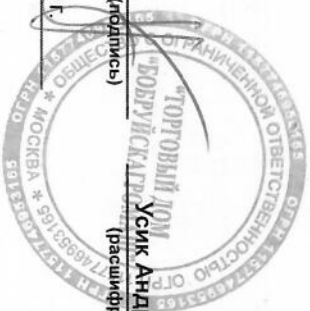
Руководитель

Усик Андрей Петрович

(подпись)

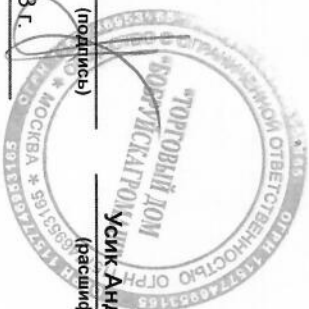
(расшифровка подписи)

10 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	1 702	329	-	-	2 031



Руководитель

(подпись)

Усик Андрей Петрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью
"Торговый дом "Бобруйскагромаш"

125009, РФ, г. Москва, ул. Тверская, д.9, стр.7.

ИНН 9710003010, КПП 771001001

Тел.: 8(495)640-20-43, 8(495)640-20-53

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Общие сведения об организации

- | | |
|---|--|
| 1. Наименование организации | ООО «ТД «Бобруйскагромаш» |
| 2. ИНН / КПП | 9710003010/771001001 |
| 3. Юридический адрес | 125009, г.Москва, ул.Тверская, д.9, стр.7 |
| 4. Руководитель организации
телефон | Усик Андрей Петрович
(495) 640-20-43 |
| 5. Главный бухгалтер организации
телефон | Сергеева Надежда Анатольевна
(495) 640-20-53 |
| 6. Регистрация | Свидетельство о государственной
регистрации юридического лица серия
77№017309696 от 16.10.2015 г. выдано
МИФНС №46 по г.Москве, ОГРН
1157746953165 |
| 7. Вид деятельности | Оптовая торговля машинами и
оборудованием для сельского хозяйства |
| 8. Среднесписочная численность, в
том числе инвалидов и
пенсионеров | 15 человек |

Основным видом деятельности ООО «ТД «Бобруйскагромаш» является оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства. Предприятие начало свою деятельность в 2015 году (дата регистрации 16.10.2015г.).

ООО «ТД «Бобруйскагромаш» имеет обособленное подразделение в Смоленской области не выделенное на отдельный баланс.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022г. составляет 7 000 тыс. руб.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Метод определения выручки для целей налогообложения – метод начисления.
2. Доходы от реализации признаются на день перехода права собственности на реализуемое имущество или дату передачи, независимо от того, когда поступила оплата.
3. Датой возникновения обязательства по уплате НДС в соответствии с нормами п.1 статьи 167 Налогового кодекса РФ является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
4. Коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором возникли и относятся на счет 90 «Продажи».
 5. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
 6. При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены на конец периода в суммах, пересчитанных по курсу ЦБ РФ. Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 года за 1 доллар США - 70,3375 руб., за 1 евро – 75,6553 руб.
 7. Курсовые разницы, возникшие в течение года 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. Оплата по обязательствам, выраженным на дату поступления в иностранной валюте, производится в рублях.
 8. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные разницы отражаются обособленно в аналитическом учете, а временные разницы отражаются обособленно в бухгалтерском учете.
 9. Учет ведется в программе 1С «Бухгалтерия» с применением кодов аналитического и синтетического учета, как для бухгалтерской, так и для налоговой отчетности.
- Все числовые показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2б. Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2022 году в Российской Федерации и в мире продолжились форс-мажорные обстоятельства, связанные с пандемией коронавируса и специальной операцией. Вместе с тем, Руководство, а также Лица, отвечающие за корпоративное управление Общества, оценивают влияние указанных событий как нейтральное, существенно не повлиявшее на финансовое состояние и деятельность Общества.

Чистые активы предприятия по состоянию на отчетную дату составили 75 826 тыс. руб.

2в. Способы оценки товарно-материальных запасов

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. Сумма ТЗР, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма ТЗР, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы ТЗР к стоимости товаров
- 4) определяется сумма ТЗР, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО).

2г. Создание резервов

Организация формирует резерв на оплату отпусков в целях ведения бухгалтерского учета. Согласно инвентаризации, на 31.12.22г. сумма резерва по неиспользованным отпускам, переходящая на следующий год, составила 2 031 тыс.руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Согласно инвентаризации, на 31.12.22г. года сумма резерва по сомнительным долгам составила:

Контрагент	Сумма резерва на конец 2021г., тыс.руб.	Сумма резерва на конец 2021г., тыс.руб.
БЕЛТЕХНОТРЕЙД ТД ООО	18	18
ЛенАгро ООО	300	300
СПЕЦТЕХКОМ ООО	154	154
ИТОГО	472	472

По итогам проведенной инвентаризации товарно-материальных ценностей, подлежащих переоценке не обнаружено. Все материально-производственные запасы пользуются спросом и готовы для продажи так же, как и ранее проданные, аналогичные, МПЗ. Поэтому резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

На текущий момент достоверно оценить влияние величины сформированных Обществом оценочных обязательств и оценочных резервов на финансовые показатели будущих периодов не представляется возможным.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Основные средства	31.12.2022
Товарно-материальные ценности	31.12.2022
Оценочные обязательства	31.12.2022

Учет основных средств (ОС) с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются альтернативно.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В качестве

инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Амортизация по основным средствам, начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодно, на конец каждого отчетного периода производится оценка объектов основных средств на обесценение.

Бухгалтерский учет капитальных вложений с 01.01.2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020. Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Сумма авансов, оплаченная на приобретение объектов основных средств за вычетом НДС отражается в составе прочих внеоборотных активов

Бухгалтерский учет аренды с 01.01.2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется в упрощенном порядке.

По договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года настоящий стандарт не применяется.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Объекты, учитываемые в составе основных средств предприятия (к стр.1150 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Тыс.руб.
				Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Офисное оборудование	971	357	300	1 028
Транспортные средства	2 658	-	-	2 658
Итого	3 629	357	300	3 686

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 в течение 2022 года на основании приказа руководителя были списаны с баланса полностью амортизированные основные средства на сумму 300 тыс. руб.

Накопленная амортизация амортизируемого имущества на начало и конец отчетного года составила (в составе стр.1150 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Офисное оборудование	518	647
Транспортные средства	719	1 581
Итого	1 237	2 228

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка на обесценение основных средств, в результате которой не выявлено объектов, подвергшихся обесценению. Так же произведен анализ элементов амортизации объектов основных средств, в результате которого основные средства, требующие изменения элементов амортизации не выявлены.

На конец 2022 года авансов под закупку объектов основных средств у организации нет.

Прочие внеоборотные активы на начало и конец отчетного года (в составе стр.1190 бухгалтерского баланса) составили:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Расходы будущих периодов, срок использования которых более 12 месяцев	52	60
Итого	52	60

Запасы на начало и конец отчетного года (в составе стр.1210 бухгалтерского баланса) составили:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Готовая продукция и товары для перепродажи	171 730	259 636
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	99	2
Прочие затраты и запасы	2 000	5 665
Итого	173 829	265 303

Прочие оборотные активы на начало и конец отчетного года (в составе стр.1260 бухгалтерского баланса) составили:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Расходы будущих периодов, срок использования которых менее 12 месяцев	524	58
Итого	524	58

Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность носит текущий характер. Общая сумма долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности составляет:

тыс. руб.

	2021	2022
Покупатели и заказчики	82 360	70 723
Авансы выданные:	28 232	23 412
<i>в т.ч. предоплата за ТМЦ</i>	27 844	22 835
Расчеты по налогам и сборам	2 052	921
Прочие дебиторы	161	167
ИТОГО	112 805	95 223

Кредиторская задолженность носит текущий характер:

	2021	2022
Поставщики и подрядчики	140 566	58 995
Авансы полученные	64 548	66 584
Расчеты по налогам и сборам	36 449	17 896
Прочие кредиторы	2 582	6 226
ИТОГО	244 145	149 701

Для ведения своей деятельности по состоянию на 31.12.2022 г. Общество арендует:

Наименование арендованного имущества	Балансовая стоимость, тыс.руб.
Помещение по адресу: г. Москва, ул.Тверская, д.9, стр.7 площадью 64,2 кв.м.	19 902
Помещение по адресу: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104, помещение 5 площадью 22,2 кв.м.	222
Модульный блок по адресу: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104 площадью 17,28 кв.м.	101
Открытая площадка (щебеночное покрытие) по адресу: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104 площадью 8074,0 кв.м.	3 953
Часть нежилого помещения находящегося в здании цеха по адресу: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104, площадью 60,37 кв.м.	160
Трактор Беларус 81.2	1 087

В течение 2022г. по договорам хранения товарные запасы хранились на складах:

РФ, Омская область, г. Омск, ул. Семиреченская 93

РФ, Курская область, Курский район, с. Беседино

РФ, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Монтажная, д.1

РФ, Республика Татарстан, Лаишевский район, с. Большие Кабаны, ул. Выставочная, д. 1

РФ, Республика Татарстан, Пестречинский район, с.Новое Шигалево, ул.Центральная, д.3, пом.1

РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул.Милиораторная, 4

РФ, Ставропольский край, г. Невинномысск, с.н.т. «Кубань» №4

По состоянию на 31.12.22г. товарные запасы числятся на хранении только на складах, находящихся по адресам:

РФ, Омская область, г. Омск, ул. Семиреченская 93

РФ, Курская область, Курский район, с. Беседино

РФ, Ставропольский край, г. Невинномысск, с.н.т. «Кубань» №4

РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул.Милиораторная, 4

Кредиты и займы

Обществом заключены кредитные договоры по форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности. Договоры относятся к краткосрочным т.к. транши выдаются на 180 дней. Проценты за пользование кредитными средствами начисляются и уплачиваются ежемесячно. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по кредитам (включая проценты) составляет **176 181 тыс.руб.**

В том числе:

ВТБ (ПАО) – 39 350 тыс. руб. (кредитная линия, ставка – ключевая ставка ЦБ+2,15%, дата окончания договора 31.03.2023г.)

ВТБ (ПАО) – 60 800 тыс. руб. (кредитная линия, ставка – ключевая ставка ЦБ+2,6%, дата окончания договора 30.11.2024г.)

ВТБ (ПАО) – 74 400 тыс.руб. (кредитная линия, ставка – ключевая ставка ЦБ+2,6%, дата окончания договора 11.02.2024г.)

Кредиты полученные

Кредитодатель	Период	Остаток на начало периода	поступления, тыс. руб.	погашено, тыс. руб.	Остаток на конец периода
ОАО «Банк развития Республики Беларусь»	2021 год	96 969	434 026	488 529	42 466
	2022 год	42 466	76 957	119 423	0
ВТБ (ПАО)	2021 год	0	718 227	716 927	1 300
	2022 год	1 300	906 943	733 693	174 550

По состоянию на 31.12.22г. может быть привлечено дополнительно:
ВТБ (ПАО) – 95 450тыс.руб.

Проценты по кредитам

Кредитодатель	Период	Остаток на начало периода	начислено за период	погашено за период	Остаток на конец периода
ОАО «Банк развития Республики Беларусь»	2021 год	420	3 447	3 482	385
	2022 год	385	425	810	0
ВТБ (ПАО)	2021 год	235	3 699	3 438	496
	2022 год	496	12 036	10 901	1 631

Размер поручительств полученных от третьих лиц по состоянию на 31.12.2022г. составляет 270 000 тыс.руб.

Поручитель	Сумма, тыс. руб	Тип договора	Срок обеспечения	Обеспечение выдано под контракт
ООО «Автотехинмаш», ООО «ПГ «Мегаполис», Подгорный И.Н., Хомич Ю.И., Токарев Е.Н.	270 000	Кредитная линия	31.03.2023	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ИТОГО	270 000			

Потенциальный риск неисполнения обязательств отсутствует, в связи со строгим соблюдением организацией платежного графика, установленного кредитной организацией.

Факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности.

	тыс.руб.	
	2021	2022
• Доход от всех видов деятельности без НДС	2 049 056	1 905 611
в том числе: доход от оптовой торговли	2 049 056	1 905 611
• Расходы организации, связанные с реализацией товаров, услуг	1 922 168	1 712 144
из них:		
- Себестоимость проданных товаров	1 853 459	1 637 583
- Коммерческие расходы	68 709	74 561
из них:		
1. Зарплата сотрудников и налоги на зарплату	18 263	20 173
2. Расходы по аренде помещений	5 419	5 468
3. Услуги по ответственному хранению товара	7	43
4. Погрузочно-разгрузочные работы	1 766	1 848
5. Аренда трактора	290	290
6. Транспортные услуги	33 877	35 709
7. Прочие расходы	3 373	4 040
8. Амортизация	939	1 284
9. Командировочные расходы	124	753
10. Информационно-консультационные услуги	2 057	2 024
11. Расходы на канцтовары и имущество, стоимостью менее 40 тыс. руб.	543	1 429
12. Страхование имущества	1 301	494
13. Услуги связи	390	430
14. Почтовые услуги	360	576
• Прочие доходы составили	1 717	765
из них:		
1. Резервы по сомнительным долгам	972	472
2. Реализация ОС	745	-
3. Возврат товара, (предыдущ.нал.периоде)	-	291
4. Прочие доходы	-	2
• Прочие расходы составили	4 086	4 930
из них:		
1. Расходы на услуги банков	3 307	3 508
2. Резервы по сомнительным долгам	472	472
3. Резерв по неиспользованным отпускам	295	329
4. Прочие расходы	12	621

Таким образом,

Код*	Показатель	2021	2022
		(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
А	Прибыль до налогообложения	117 556	179 887
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	476	435
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	7 664
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	435	501
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 664	4 670
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	475	- 7 229
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	- 7 229	- 4 169
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	- 7 705	3 060
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	- 23 397	- 36 127
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	- 31 102	- 33 067
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	- 23 511	- 35 977
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	- 7 591	2 910 291
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	86 454	146 819
	(А) + (5)		

Корректировки финансовой отчетности в связи с изменением в учетной политике на 2022 год

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022, организация провела анализ текущей деятельности на соответствие учета активов и обязательств новым ФСБУ.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. осуществляется в упрощенном порядке.

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется; Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018. (договор аренды офиса г.Москва, ул.Тверская,д.9 № 8-21/ТВ9 от 01.05.2021 с ЭКООФИС ГК ОАО)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующему арендованному имуществу:

Наименование арендованного имущества	Договор аренды
Офис: г. Москва, ул.Тверская, д.9, стр.7 площадью 64,2 кв.м.	арендодатель: ЭКООФИС ГК ОАО – договор заключен на 11 месяцев
Офис: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104, помещение 5 площадью 22,2 кв.м.	арендодатель: ПГ Мегаполис ООО – договор бессрочный
Склад: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104 площадью 17,28 кв.м. (модульный блок)	арендодатель: ПГ Мегаполис ООО – договор бессрочный
Склад: Открытая площадка (щебеночное покрытие) по адресу: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104 площадью 8074,0 кв.м.	арендодатель: с ПГ Мегаполис ООО – договор бессрочный

Офис: г.Смоленск, ул.Лавочкина, 104, площадью 60,37 кв.м.	арендодатель: ПГ Мегаполис ООО – договор бессрочный
Трактор Беларус 81.2	арендодатель: ООО Смолсельмаш – договор бессрочный

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Таким образом у организации не возникло расхождения данных на 31.12.2021г. бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. и бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Изменение Учетной политики на 2023 год, не связанное с возможными изменениями в законодательстве организация не планирует.

4. Информация о связанных сторонах

Учредителями общества по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- ООО «ПГ «Мегаполис», владеет 85% уставного капитала Общества.
- Усик Андрей Петрович, владеет 15% уставного капитала Общества.

Бенефициары в 2021г. и 2022г.:

- Хомич Юрий Иванович – владение ООО «ПГ «Мегаполис» 50,0075%, косвенное владение Обществом – 42,5064%
- Подгорный Игорь Николаевич - владение ООО «ПГ «Мегаполис» 49,9925%, косвенное владение Обществом – 42,4936%

В 2021г. ООО «ПГ «Мегаполис» по договорам аренды предоставляет Обществу модульный блок, помещения и площадку для хранения техники в г.Смоленске. Сумма расходов на аренду составил 4 553 тыс.руб., в т.ч.НДС 20 %. Кредиторская задолженность на 31.12.21г. – 402 тыс.руб.

В 2022г. ООО «ПГ «Мегаполис» по договорам аренды предоставляет Обществу модульный блок, помещения и площадку для хранения техники в г.Смоленске. Сумма расходов на аренду составил 4 566 тыс.руб., в т.ч.НДС 20 %. Кредиторская задолженность на 31.12.22г. – 390 тыс.руб.

В 2022 году связанными сторонами и бенефициарами было предоставлено поручительство

Поручитель – связанная сторона	Общая сумма, тыс. руб	Тип договора	Срок обеспечения	Обеспечение выдано под контракт
ООО «ПГ «Мегаполис», Подгорный И.Н., Хомич Ю.И.	150 000	Кредитная линия	31.03.2023	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности

В 2022 году Участниками принимались Решения о распределении чистой прибыли за:

- 4 кв.2021г. распределению подлежала прибыль в размере 25 475 тыс.руб.
- 1 кв. 2022г. распределению подлежала прибыль в размере 18 000 тыс.руб.
- 2 кв.2022г. распределению подлежала прибыль в размере 30 000 тыс.руб.
- 3 кв. 2022г. распределению подлежала прибыль в размере 30 000 тыс.руб.

Распределение произведено между участниками в соответствии с долей каждого участника:

Учредители	Остаток на 01.01.2022г.	начислено за период	погашено за период	Остаток на 31.12.2022г.
ООО «ПГ Мегаполис»	1 415	87 954	87 644	1 725
Усик Андрей Петрович	1 136	15 521	12 157	4 500

Вознаграждение управленческому персоналу Общества

К управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества.

В 2022 году Общество выплатило генеральному директору Усику А.П. заработную плату в сумме 2 137 тыс. руб., страховые взносы – 545тыс.руб..

В 2022г. были выплачены дивиденды в размере 12 157тыс.руб., в 1 кв.2023г. выплачено 9 000тыс.руб.

У Общества отсутствуют незаконченные судебные дела, в которых Общество выступает в роли ответчика.

Внесение изменений в Учетную политику на следующий календарный год не планируется, за исключением случаев существенного изменения в законодательстве РФ.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлялись.

5. Движение денежных средств

У Общества отсутствует движение по валютным и специальным счетам. Так же отсутствуют вложения в денежные эквиваленты, аккредитивы и иные инвестиционные операции. Денежные потоки в бухгалтерской отчетности отражены развернуто.

Остаток денежных средств на р/с, что отражено по стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

ВТБ (ПАО) – 8 495 152,82 руб.

Совкомбанк (ПАО) – 13 093,03 руб.

Сбербанк (ПАО) – 40 001,91 руб.

Авансы:

Выданные – 23 412 214,31 руб.

Полученные – 79 900 673,89 руб.

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные и внебюджетные фонды (4 445 тыс. руб.) отражены совместно с перечислениями в качестве оплаты труда работникам Общества.

6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию негативных последствий тех рисков, которые невозможно устранить, а также на устранение рисков, подверженных влиянию Общества. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом:

- отказ от рискованных инвестиций;
- отказ от ненадежных партнеров и клиентов;
- финансовое планирование.

Существует риск сокращения спроса на продукцию Общества в связи со снижением потребности в ней.

Предполагаемые действия Общества в случае изменения ситуации в отрасли:

- оптимизация цен на продукцию;
- заключение долгосрочных контрактов с покупателями;
- повышение качества и расширение номенклатуры продукции.

Риски, связанные с увеличением цен и тарифов.

Ухудшение ситуации в указанных сферах может негативным образом отразиться на деятельности Общества, в частности, привести к увеличению себестоимости продукции, снижению прибыли.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, присутствуют в связи с тем, что Общество привлекает кредиты.

Изменение валютного законодательства и курсов валют не оказывают влияние на деятельность Общества, т.к. все договорные отношения ведутся в рублях.

В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

Осознавая наличие рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их возникновения.

В случае возникновения одного или нескольких вышеперечисленных рисков Общество будет вынуждено корректировать свою деятельность в соответствии с произошедшими изменениями, и предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

7. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В соответствии с применяемым ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» до даты подготовки отчетности организация распределила и выплатила дивиденды по протоколу от 16.01.2023г. внеочередного общего собрания участников общества в размере 30 000 тыс. руб.

Данный факт организация считает событием после отчетной даты, не корректирующем Бухгалтерскую отчетность.

Кроме того, в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

