Пояснительная записка
к годовому отчету за 2022 год.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис».
Место нахождения:140483, Московская область, г. Коломна, пос. Радужный, д. 32.
Дата государственной регистрации и номер: 24.04.2002 год, № 50:34:00562.
ИНН: 5070014687.
ОГРН:1025007331755.
ООО «АТС» входит в реестр МСП; по финансовым показателям за 2021 год не подлежит обязательному аудиту.
100 % долей участия в уставном капитале ООО «АТС» принадлежит ООО «КОЛНАГ».
Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей.
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Услуги по ремонту машин и оборудования (услуги сервисной службы).
3. Услуги по сдаче имущества в аренду.

Органами управления Общества являются:

– Общее собрание участников;

– Директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е. - избрана Решением единственного участника ООО «АТС» №40 от 23.04.2021 г. сроком на 5 (пять) лет с 23 апреля 2021 г. по 23 апреля 2026 г.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 г. составляет 25 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО.
2.1.3. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.4. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчетных документов, т.е. в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.
2.2.2. Организация ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения (с НДС), а также применяет льготу по НДС по ставке 0 при торговле с Белоруссией и Казахстаном.
2.2.3. Выручкой от основной деятельности является продажа товаров, оказанных услуг, в т.ч. услуг сервисной службы, доход от сдачи имущества в аренду.
2.2.4. Организация ведет раздельный учет основных средств, нематериальных активов, МПЗ, товаров, затрат. Основные средства стоимостью более 100 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».
2.2.5. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Обязательства и активы в иностранной валюте отражены в годовой отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на конец года. Курс ЦБ РФ применяемых валют установлен в следующих значениях:

Валюты/Дата	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ЕВРО	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский юань	9,8949	11,6503	11,3119

3. Основные показатели деятельности организации в 2022 году.

3.1. Выручка в 2022 году от продажи товаров и услуг составила **422 767** тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили **11 010** тыс. руб., проценты к получению – **4 815** тыс. руб.

В результате деятельности в 2022 году Общество получило прибыль до налогообложения – **137 497** тыс. руб.

Налог на прибыль – **27 485** тыс. руб.

Чистая прибыль составила **110 012** тыс. руб.

В 2022 году прибыль, полученная по итогам хозяйственной деятельности в 2021 году в размере **38 342** тыс. руб., была распределена следующим образом:

- **800** тыс. руб. оставлено в распоряжении Общества для уставной деятельности;
- **3 800** тыс. руб. направлено на выплату премий работникам по итогам года;
- **242** тыс. руб. направлено на создание Фонда гарантийного ремонта и обслуживания;
- **33 500** тыс. руб. оставлено нераспределенной до следующего решения;

3.3. В 2022 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **67 696** тыс. руб.:

- НДФЛ – 4 442 тыс. руб.
- НДС – 21 598 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 34 065 тыс. руб.
- Транспортный налог – 45 тыс. руб.
- Налог на имущество – 139 тыс. руб.
- Земельный налог – 146 тыс. руб.
- Страховые взносы – 6 400 тыс. руб.
- Таможенные платежи – 861 тыс. руб.

3.4 В 2022 г. Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу в размере **8 675,9** тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда – 4 481,1 тыс. руб.
- оплата отпусков – 668,9 тыс. руб.
- оплата б/л – 30,1 тыс. руб.
- премии и надбавки – 3 495,8 тыс. руб.

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2022 год в сравнении с 2021 годом:

Показатель	**Расшифровка**		**Значение показателя,**	
			2022 г.	**2021 г.**
Операционная рентабельность, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	32,07	14,08
Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	1,77	1,48
Оборачиваемость запасов, раз	Скорость оборота материальных запасов	Себестоимость/средняя величина материальных запасов	1,61	2,09
Оборачиваемость основных средств, раз	Эффективность использования основных средств	Выручка/внеоборотные активы	20,2	15,85
Текущая (общая) ликвидность	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	2,95	1,64
Коэффициент финансовой независимости	Характеризует зависимость фирмы от внешних займов	Капитал/Активы	0,64	0,40

4. Прочая существенная информация.

4.1. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Перечень аффилированных субъектов и объем операций с ними в 2022 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4, корпус 5	Участник		Договор поставки № 1-П/19 от 09.01.2019 г.	100%	Покупка	258 897,0
2	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4, корпус 5	Участник		Договор поставки №29-П/20 от 25.02.2020 г.	100%	Покупка	4 088,6
3	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4, корпус 5	Участник		Договор поставки №01-П/22 от 01.01.2022 г.	100%	Продажа	5 369,9
4	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4, корпус 5	Участник		Договор сервисного обслуживания №01-У/18 от 28.12.2018 г.	100%	Продажа	2 160,0

6. Перечень связанных субъектов и объем операций с ними в 2022 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО "КОЛНАГ-СПб"	Россия, 188681, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Новосаратовка д., ул. Покровская дорога, д. 5А. помещ. 20	Участник ООО «Колнаг»	24.07.2020 г.	Договор поставки №02/1-21/П от 11.01.2021 г.	45%	Продажа	8 529,2

7. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2022 г.	**На 31.12.2021 г.**
Нематериальные активы (с. 1110)	-	0	0
Основные средства (с. 1150)	Собственные	8 763	9 159
	Арендованные	12 161	9 822
ВСЕГО:		**20 924**	**18 981**

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются, в зависимости от условий договоров:

- на балансовом счете 01 – по цене договора, с учетом амортизации.
- на забалансовом счете 001 – по цене договора.

На **31.12.2022** года на балансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **12 161** тыс. руб., в том числе:

- по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 1 114 тыс. руб.;**
- по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 2 565 тыс. руб.;**
- по лизингодателю **ПАО ЛК «Европлан» - 911 тыс. руб.;**
- по лизингодателю **ООО «Каркаде» - 6 888 тыс. руб.;**
- по лизингодателю **ООО «РБ Лизинг» - 683 тыс. руб.;**

На **31.12.2022** года на забалансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **8 967 тыс. руб.**, в том числе:

- по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 2 805 тыс. руб.**
- по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 6 162 тыс. руб.**

Арендованные основные средства *в тыс. руб.*

Показатель наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло/ Аморт.	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства	18 789	5 744	3 405	21 128

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2022 г.	**На 31.12.2021 г.**
Запасы (с. 1210)	Материалы	6	6
	Товары	166 014	121 546
ИТОГО:		**166 020**	**121 552**
НДС по приобретенным ценностям (с. 1220)	НДС по лизингу	2 055	1 667
ИТОГО:		**2 055**	**1 667**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	7 468	1 360
	Задолженность покупателей	8 679	11 494
	Задолженность по налогам	8 524	1 944
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	645	349
	Резерв по сомнительным долгам	(6 603)	(5 958)
ИТОГО:		**18 713**	**9 189**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	27 594	6 668
	Денежные средства в кассе	32	56
	Денежные средства на депозитных счетах	0	40 000
	Денежные средства на корпоративном карточном счете	89	319
ИТОГО:		**27 715**	**47 043**
Прочие оборотные активы (с. 1260)	НДС с авансов покупателей	3 201	4 310
	Расходы будущих периодов (страхование КАСКО, ОСАГО, неисключительные НМА)	398	281
ИТОГО:		**3 599**	**4 591**
ВСЕГО:		**218 103**	**184 042**

ПАССИВ.

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2022 г.	**На 31.12.2021 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	10 000	10 000
ИТОГО:		**10 000**	**10 000**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль	110 012	38 342
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	33 500	33 306
	Фонд потребления	(34)	2
ИТОГО:		**143 478**	**71 650**
ВСЕГО:		**153 478**	**81 650**

4. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2022 г.	**На 31.12.2021 г.**
Прочие обязательства (с. 1450)	Задолженность по договорам лизинга	11 610	9 063
ИТОГО:		**11 610**	**9 063**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка		Сумма
		На 31.12.2022 г.	**На 31.12.2021 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	44 423	77 972
	Авансы, полученные от покупателей	19 341	27 157
	Задолженность по налогам	9 520	6 172
	Задолженность по страховым взносам	0	538
	Прочие кредиторы	0	39
ИТОГО:		**73 284**	**111 878**
Оценочные обязательства (с. 1540)	Резервы на гарантийный ремонт	655	432
ИТОГО:		**655**	**432**
ВСЕГО:		**73 939**	**112 310**

8. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

8.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2022 г.**	**2021 г.**
Продажа товаров	418 396	296 332
Оказание услуг	3 268	3 545
Аренда помещений	1 103	951
Итого:	**422 767**	**300 828**

8.2. **Строка 2210** Коммерческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Амортизация транспортных средств	3 364	1 384
Командировочные расходы	1 786	946
Налоги и сборы на оплату труда	2 660	2 063
Оплата труда	15 772	11 301
Прочие расходы	2	0
Расходы на выставки	949	650
Расходы на продажу	552	1 136
Расходы на рекламу	1 079	765
Расходы на страхование	593	355
Расходы на транспортные средства	1 568	1 035
Расходы по лизингу	1 447	932
Транспортные услуги	105	153
Списание ТМЦ	185	0
Итого:	**30 062**	**20 720**

8.3. **Строка 2220** Управленческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Амортизация	2 121	1 936
Аудиторские услуги	0	100
Госпошлина	47	7
Земельный налог	146	146
Налог на имущество	126	136
Транспортный налог	46	36
Налоги и сборы с ФОТ	2 711	2 115
Оплата труда	14 734	11 627
Офисные расходы	264	850
Коммунальные расходы	610	547
Почтовые расходы	94	87
Программное обеспечение	309	287
Ремонт и содержание зданий, сооружений	1 377	75
Расходы на обучение	10	0
Ремонт и содержание оборудования	402	432
Услуги охраны	1 560	1 495
Услуги связи и интернет	453	362
Хозяйственные расходы	0	196
Списание ТМЦ	204	0
Экологический сбор	1	0
Юридические и консультационные услуги	3	2
Итого:	**25 218**	**20 436**

8.4. **Строка 2340** Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Курсовые разницы	1 404	655
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 251	12 755
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	203
Списание кредиторской задолженности	15	77
Списание резерва по отпускам	0	886
Прочие доходы	0	8
Реализация основных средств	1 300	0
Штрафы и неустойки	40	108
Итого:	**11 010**	**14 692**

8.5. **Строка 2350** Прочие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Курсовые разницы	4 023	412
Создание резерва по сомнительным долгам	8 943	8 956
Списание дебиторской задолженности	353	155
Штрафы и неустойки	1	0
Расходы при конвертации валюты	198	0
Услуги банка	252	124
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	355
Списание НДС на расходы	159	26
Итого:	**13 929**	**10 028**

31 марта 2023 г. **Директор** **Гаврюшина И. Е.**