

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	84 307	19 521	103 828
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>88 416</b>	<b>19 521</b>	<b>107 937</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 504 311</b>	<b>19 521</b>	<b>1 523 832</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	502 050	19 521	521 571
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>502 626</b>	<b>19 521</b>	<b>522 147</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 504 311</b>	<b>19 521</b>	<b>1 523 832</b>

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	211	(138)	777	-	-	(140)	-	-	988	(278)
	5110	за 2021г.	211	(138)	-	-	-	-	-	-	211	(138)
в том числе: Организационные расходы	5101	за 2022г.	138	(138)	-	-	-	-	-	-	138	(138)
	5111	за 2021г.	138	(138)	-	-	-	-	-	-	138	(138)
прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	73	-	777	-	-	(140)	-	-	850	(140)
	5112	за 2021г.	73	-	-	-	-	-	-	-	73	-

**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	138	138	138
в том числе:				
Организационные расходы	5131	138	138	138

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
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:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	777	-	-	(777)	-
	5190	за 2021г.	777	-	-	-	777
в том числе:	5181	за 2022г.	438	-	-	(438)	-
	5191	за 2021г.	438	-	-	-	438
Сайт Портал центр	5182	за 2022г.	339	-	-	(339)	-
	5192	за 2021г.	339	-	-	-	339



Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2023 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	26 073	91 293	(17 225)	(100 140)	-
	5250	за 2021г.	21 509	27 203	-	(22 639)	26 073
в том числе:							
Нез.стр-вом здание литер "52"	5241	за 2022г.	2 562	-	2 562	-	-
	5251	за 2021г.	2 562	-	-	-	2 562
Сборно-модульный склад	5242	за 2022г.	7 256	-	7 256	-	-
	5252	за 2021г.	7 256	-	-	-	7 256
А/м Mercedes BENZ GLE 350 D 4MATIC	5243	за 2022г.	2 500	-	2 500	-	-
	5253	за 2021г.	2 500	-	-	-	2 500
Пивное оборудование	5244	за 2022г.	4 908	-	4 908	-	-
	5254	за 2021г.	4 908	-	-	-	4 908
А/м Mercedes-Benz AMG Серый VIN W1K2906611A040544	5245	за 2022г.	8 848	-	-	(8 848)	-
	5255	за 2021г.	-	8 848	-	-	8 848
Автопогрузчик TFN CPCD25-XRW10 (VIN:M5BA25650)	5246	за 2022г.	-	2 033	-	(2 033)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль пристенный с полками и вешалами	5247	за 2022г.	-	676	-	(676)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер Toyota SWE140	5248	за 2022г.	-	1 042	-	(1 042)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп тентованный KRONE SDR27	5249	за 2022г.	-	249	-	(249)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Двухосный смеситель "ROTA"-30		за 2022г.	-	155	-	(155)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м KIA CERATO VIN:XWFEFC41CBNC000642 M624AH126		за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TFN CPCD25-XRW10 (VIN:18BB01200)		за 2022г.	-	1 579	-	(1 579)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кассовый стол		за 2022г.	-	342	-	(342)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м ГАЗ 3009Z7, VIN XZV3009Z7N0007289		за 2022г.	-	3 282	-	(3 282)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол		за 2022г.	-	556	-	(556)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м MAN 19.414FLS		за 2022г.	-	980	-	(980)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м BMW 1161, M 913 OT 126, VIN WBA1A11060J145069		за 2022г.	-	870	-	(870)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TFN CPCD25-XRW10 (VIN:18BB03765)		за 2022г.	-	1 579	-	(1 579)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



А\м Hyundai new Santa Fe VIN XWES381H1M000274		за 2022г.	-	3 942	-	(3 942)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А\м BMW 320i GT, X053MO 193, VIN WBA3X11080GV30394		за 2022г.	-	1 525	-	(1 525)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект сервера		за 2022г.	-	1 238	-	(1 238)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А\м Hyundai ELANTRA PY		за 2022г.	-	2 000	-	(2 000)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 350-ДДА/ГН от 14.05.2018		за 2022г.	-	2 571	-	(2 571)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № YRI-58-ДДА/ГН от 12.01.2015		за 2022г.	-	7 108	-	(7 108)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 394-КДА/ГН от 18.11.2019		за 2022г.	-	299	-	(299)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № YRI-63-СК/2022 от 24.06.2022		за 2022г.	-	180	-	(180)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Долгосрочный договор аренды № ФН 791 от 02.12.2014 г.		за 2022г.	-	30 467	-	(30 467)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Предварительный договор №0187-ПТ-20-ПДА от 01.10.2020 (Пермь магазин)		за 2022г.	-	12 378	-	(12 378)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды А11а-2018КД от 20.12.22 г. (Небо аренда магазин)		за 2022г.	-	480	-	(480)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды А11-2022 от 01.06.22 г. (Небо аренда склад)		за 2022г.	-	469	-	(469)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор №504-ДА/ММ от 01.06.2017 г. АО Моремолл, ТРЦ Моремолл		за 2022г.	-	892	-	(892)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения б/н от 29.07.22, МП Росток		за 2022г.	-	333	-	(333)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды б/н от 11.11.2019 г., ул. Юнатов д.19, ИП Михайлов ЭР		за 2022г.	-	1 089	-	(1 089)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 4/8 от 28.11.22 г., Западный обход, ИП Шохина ЖГ		за 2022г.	-	861	-	(861)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды №01/2022 от 21.02.22 г.		за 2022г.	-	232	-	(232)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор №А20-1 от 01.01.2020 г.		за 2022г.	-	1 220	-	(1 220)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 5/22 от 04.04.2022, Севастополь, Шабалина, 21		за 2022г.	-	441	-	(441)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.07.2022 г. Буквенная.25, ИП Голенко СА		за 2022г.	-	118	-	(118)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения №19/09 от 19.09.22, промзона Юго-Восточная, 12/4, ИП Черник		за 2022г.	-	1 076	-	(1 076)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.09.2018г, 12-й км Московского шоссе, п. Битумное, г. Сим		за 2022г.	-	321	-	(321)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды №П-2/с.10,11/2020 от 10.03.2020г, г. Симферополь, ул. Бородина		за 2022г.	-	542	-	(542)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор субаренды №05 Литер Д от 14.06.2022г,		за 2022г.	-	486	-	(486)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-





## 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	101 243	33 174	3 316
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	2 729	2 382	1 535
	5288	-	-	-



Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	29 980	-	-	(4 480)	-	-	-	25 500	-
	5311	за 2021г.	18 880	-	12 000	(900)	-	-	-	29 980	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	18 880	-	12 000	(900)	-	-	-	29 980	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	102 283	-	44 384	(117 799)	-	-	-	28 869	-
	5315	за 2021г.	800	-	165 790	(64 307)	-	-	-	102 283	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	80 000	-	-	(66 390)	-	-	-	13 610	-
	5316	за 2021г.	800	-	80 000	(800)	-	-	-	80 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	132 263	-	44 384	(122 279)	-	-	-	54 369	-
	5310	за 2021г.	19 680	-	177 790	(65 207)	-	-	-	132 263	-

## 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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

#### 4. Запасы

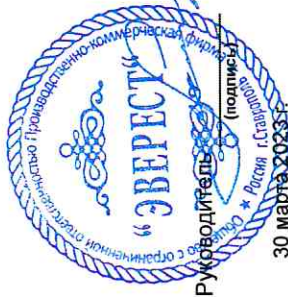
#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



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	-	-	-
товары для перепродажи	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	600 614	(26 840)	479 754	-	(387 002)	-	(53 616)	-	158	6	696 665	(47 534)
	5530	за 2021г.	498 907	-	399 107	-	(300 485)	-	-	-	3 080	6	600 614	(26 840)
	5511	за 2022г.	462 211	(26 840)	305 274	-	(295 430)	-	(53 616)	-	-	-	472 055	(47 534)
	5531	за 2021г.	375 150	-	302 489	-	(215 428)	-	-	-	-	-	462 211	(26 840)
	5512	за 2022г.	111 404	-	152 549	-	(87 473)	-	(86)	-	-	-	176 480	-
	5532	за 2021г.	28 380	-	94 571	-	(11 546)	-	-	-	-	-	111 404	-
	5513	за 2022г.	26 999	-	21 931	-	(4 098)	-	-	-	158	6	48 130	-
	5533	за 2021г.	95 377	-	2 047	-	(73 511)	-	-	-	3 080	6	26 999	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	600 614	(26 840)	479 754	-	(387 002)	-	(53 616)	X	158	6	696 665	(47 534)
	5520	за 2021г.	498 907	-	399 107	-	(300 485)	-	-	X	3 080	6	600 614	(26 840)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

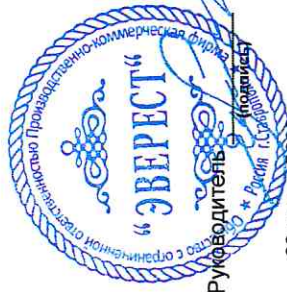
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	30 000	42 845	-	-	(30 000)	-	-	-	42 845
	5571	за 2021г.	109 388	43 203	-	-	(22 591)	-	-	-	30 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	30 000	-	2 671	-	(30 000)	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	107 000	43 203	16 654	-	(20 203)	-	-	-	30 000
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	42 845	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	2 388	-	-	-	(2 388)	-	-	-	42 845
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5560	за 2022г.	957 086	1 102 068	44 647	-	(1 175 696)	-	158	6	958 254
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	697 220	871 128	13 600	-	(714 298)	-	100 000	3 035	957 086
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	536 608	253 548	-	-	(312 434)	-	-	-	477 722
	5581	за 2021г.	526 654	164 260	-	-	(154 306)	-	-	-	536 608
авансы полученные	5562	за 2022г.	63 265	130 327	-	265	(41 825)	-	-	-	151 767
	5582	за 2021г.	26 988	59 749	-	988	(23 472)	-	-	-	63 265
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	31 766	44 061	9	-	-	-	151	-	75 987
	5583	за 2021г.	17 912	11 248	1	(429)	-	-	3 035	-	31 766
кредиты	5564	за 2022г.	310 000	648 373	44 639	-	(848 012)	-	-	-	185 000
	5584	за 2021г.	120 000	626 091	13 599	-	(536 091)	-	100 000	-	310 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15 447	52 376	-	(58)	-	-	7	6	67 778
	5586	за 2021г.	5 667	9 780	-	(88)	-	-	-	-	15 447
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	987 086	1 144 913	44 647	-	(1 205 696)	-	X	158	1 001 099
	5570	за 2021г.	806 608	914 331	13 600	-	(736 889)	-	X	3 035	987 086

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 \_\_\_\_\_  
Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

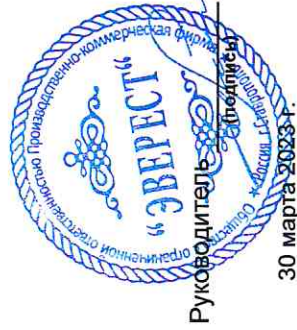
30 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	69 035	80 155
Расходы на оплату труда	5620	152 937	144 703
Отчисления на социальные нужды	5630	45 811	43 332
Амортизация	5640	20 125	12 148
Прочие затраты	5650	319 748	240 043
Итого по элементам	5660	607 656	520 381
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 239 389	4 184 869
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 847 045	4 705 250

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Маликов Юрий Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 876	16 518	(12 019)	(309)	17 067

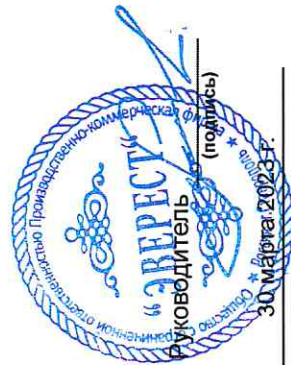


Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

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:				
Банковские гарантии	5801	346 800	346 800	340 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Маликов Юрий  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2023 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

### 1. Общие сведения о деятельности общества

#### 1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ПКФ «Эверест»

Сокращенное наименование: ООО ПКФ «Эверест»

#### Регистрация Общества

Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческая фирма «Эверест» создано 22 февраля 1999 года (Свидетельство серии В № 00381 выдано Администрацией г.Ставрополя).

ИНН 2635045921 КПП 2635010014

Основной государственный регистрационный номер – 1022601979685

Юридический адрес: Российская Федерация, 355021, Ставропольский край, г. Ставрополь, 4-й Юго-Западный проезд № 5.

Почтовый адрес: Российская Федерация, Российская Федерация, 355021, Ставропольский край, г. Ставрополь, 4-й Юго-Западный проезд № 5.

#### Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. равен 196 078,43 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

#### Сведения о филиалах, представительствах и обособленных подразделениях

№	Адрес регистрации обособленного подразделения	КПП	Дата регистрац ии	Дата снятия с регистрации
1	Краснодарский край, Краснодар, Стасова ул./Сормовская ул, дом № 178-180,1	231245001	01.11.2010	
2	Краснодарский край, Сочи, Гастелло, дом № 23А	231745001	21.01.2013	
3	Нижегородская обл, Нижний Новгород, Родионова, дом № 187В, Литер Е	526045001	16.08.2014	
4	Ярославская обл, Ярославль, Победы, дом № 41	760445001	27.05.2015	
5	Новосибирская обл, Новосибирск, Военная, дом № 5	540645001	01.11.2015	
6	Нижегородская обл, Нижний Новгород, Большая Покровская, дом № 82	526045002	24.01.2016	
7	Краснодарский край, Сочи, Новая заря, дом № 7	232045001	29.03.2016	
8	Челябинская обл, Челябинск, Труда, дом № 203	745345001	08.12.2017	
9	Крым респ, Симферополь, Бородина, дом 6	910245003	06.05.2020	
10	Ростовская обл, Ростов-на-Дону, Буквенная, дом 25	616845002	01.09.2020	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



11	Севастополь, ул. Индустриальная, 25 Литера И	920045001	11.03.2021	13.12.2022
12	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Советов, д.1	231545001	25.05.2021	13.12.2022
13	Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, 162Б	590545001	06.06.2021	
14	Краснодарский край, Краснодар, пос. Дружелюбный	231145005	15.11.2021	
15	Краснодарский край, Краснодар, Западный обход, 39/2	231145006	20.12.2021	
16	г. Севастополь, ул. Шабалина, д.21 стр.1	920045002	13.05.2022	

### Органы управления Обществом

ДИРЕКТОР – МАЛИКОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила 328 чел.

### 1.2 Сведения о деятельности общества

Основные виды деятельности Общества в 2022 г. (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами - (ОКВЭД 46.13.2).

Торговля розничная в специализированных магазинах - (ОКВЭД 47.71)

Общество имеет следующие лицензии:

- На осуществление медицинской деятельности (за исключением деятельности, осуществляемой мед. организациями и др. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного «Сколково») ЛО-26-01-002490 от 23.04.2014г
- На осуществление: эксплуатации взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II, III классов опасности. № ВХ-35-007904 от 18.05.2015г.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность ООО ПКФ «Эверест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а так же иных действующих нормативных актов, регламентирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества на 2022 год, утвержденной приказом от 30.12.2021 г. № 28, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- других нормативных актов.

## **2.2 Элементы учетной политики**

### **Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером с применением программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета возложена на Директора. В соответствии с учетной политикой Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятия экономических решений, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. №153н.

Учет нематериальных активов производится на балансовом счете 04 «Нематериальные активы». Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

### **Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

### **Порядок отнесения объектов к основным средствам**

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС), если одновременно выполняются следующие условия:

- наличие материально-вещественной формы;
- предназначение для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначение для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Существенными активами признаются активы, если их стоимость более 100 000 рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается и является несущественным, а затраты на приобретение, создания такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



Под расходами периода понесения затрат принимается момент, когда актив доведен до состояния и местоположения, пригодное к использованию в запланированных целях.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

### **Определение первоначальной стоимости основных средств**

Первоначальная стоимость объекта основных средств включает в себя:

- стоимость приобретения, включая пошлины, за вычетом скидок;
- прямые затраты по доставке актива и приведения его в рабочее состояние;
- проценты по займам, предоставленным на создание актива;
- за вычетом ликвидационной стоимости, под ликвидационной стоимостью подразумевается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

### **Амортизация объектов основных средств**

Амортизация основных средств начинается со следующего месяца с момента готовности к эксплуатации основного средства. Если Актив не готов к эксплуатации, учитывается на сч. 08 до момента его готовности в составе капитальных вложений. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100% процентов первоначальной стоимости основного средства.

### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

### **Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Оценка и учет финансовых вложений осуществляются по каждому объекту финансовых вложений. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение признается краткосрочным. Займы выданные, числящиеся в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней и менее. Анализ срока, оставшегося до полного погашения основной суммы долга, производится Обществом ежеквартально на дату составления отчетности.

Беспроцентные займы к финансовым вложениям не относятся, а учитываются на счете 76.09 «Займы выданные беспроцентные».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



**Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

По счету 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом учет не ведется.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая себестоимость.

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска, кроме основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей. Списание основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей с баланса производится по фактической себестоимости каждого инвентарного объекта. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

**Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа, товар принят покупателем, услуга оказана;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих доходов.

### **Учет расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н.

Согласно учетной политике коммерческие расходы ведутся на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в последний день месяца принятия их к учету.

Управленческие (общехозяйственные) расходы ведутся на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Управленческие расходы, учитываются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в последний день месяца принятия их к учету.

### **Расходы будущих периодов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Расходы будущих периодов в виде предоставленного неисключительного права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются в состав издержек обращения ежемесячно равными суммами в течение того периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком действия договоров, не превышающих 12 месяцев, отражаются в строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, со сроком действия договоров, превышающих 12 месяцев, отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

### **Дебиторская задолженность**

Учет дебиторской задолженности ведется по контрагентам и по договорам.

Задолженность покупателей и заказчиков включает налог на добавленную стоимость и определяется исходя из цен установленных договором.

Задолженность покупателей и заказчиков, не реальная для взыскания списывается с учета по мере признания ее таковой на основании данных инвентаризации.



При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС.

### **Порядок определения величины оценочных обязательств**

Общество формирует оценочные обязательства, в том числе в виде резерва ежегодных отпусков. Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов": по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п.п. 8, 22 ПБУ 8/2010), отражаются в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

### **Учет кредитов и займов**

Порядок учета расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением Обществом обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней и менее. Анализ срока, оставшегося до полного погашения основной суммы долга, производится Обществом ежеквартально на дату составления отчетности. В случае пролонгации кредитного договора, путем оформления дополнительного соглашения к основному договору, перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную по такому договору не производится.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов/обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114 н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.



Суммы уплаченных (подлежащих уплате) налоговых санкций, учитываются на счете 99.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

В соответствии с Приказом ООО ПКФ «Эверест» от 29.12.2022г. № 23 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, а так же расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2022г.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами инвентаризационной комиссии.

### **Денежные средства и их эквиваленты, 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) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) 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.

### **2.3 Информация об изменениях в учетной политике**

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Способ перехода перспективный.

Также с 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

## **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности**

### **Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисления амортизации приведены в таблице 1.1 Пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы в Обществе представлены по видам нематериальных активов:

тыс. руб.

№	Наименование вида нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	Накопленная амортизация на 31.12.2022г	Доля в % от общей суммы первоначальной стоимости на 31.12.2022
1	Организационные расходы	138	138	14,0
2	Прочие нематериальные активы	850	140	86,0
	<b>Итого</b>	<b>988</b>	<b>278</b>	<b>100,0%</b>

### Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисления амортизации приведены в таблице 2.1 Пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской отчетности. Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2 Пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской отчетности. Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства в Обществе представлены по группам учета:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Доля в % от общей суммы остаточной стоимости на 31.12.2022
1	Здания	9 609,9	2 088,0	1,3
2	Сооружения и передаточные устройства	6 187,1	1 978,4	1,3
3	Машины и оборудование	15 051,9	5 297,6	3,4
4	Офисное оборудование	2 147,6	1 666,8	1,1
5	Произв. и хоз. инвентарь	7 094,0	3 061,1	2,0
6	Транспортные средства	94 866,9	55 133,1	35,2
7	Земельные участки	1 534,9	1 534,9	1,0
8	Другие виды основных средств	103 871,9	85 931,6	54,7
	<b>Итого</b>	<b>240 364,1</b>	<b>156 691,4</b>	<b>100,0</b>

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 94 860,40 тыс. руб. Это связано с обновлением парка автотранспорта, приобретением автопогрузчиков для расширения территорий бизнеса, а также в связи с отражением арендованного имущества на сумму 67 745,00 тыс. руб. согласно применяемого ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Выбытие основных средств за 2022 год составило 6 258 тыс. рублей. Переоценка объектов основных средств в 2022 г. не производилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации приведены в таблице:

тыс. руб.



№	Наименование группы основных средств	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2020
1	Земельные участки	1 534,9	1 534,9	1 534,9
	<b>Итого</b>	<b>1 534,9</b>	<b>1 534,9</b>	<b>1 534,9</b>

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в таблице 2.2 Пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской отчетности по столбцу «списано» в сумме 17 225 тыс. рублей переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже и переведены на счет 41.ДА

### Финансовые вложения в 2022 г.

Наличие и движение финансовых вложений с указанием вида финансовых вложений представлены в следующей таблице:

тыс. руб.				
№	Вид финансовых вложений	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч. предоставленные займы	28 869	102 283	800
2	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. предоставленные займы	25 500	29 980	18 880
	<b>Итого</b>	<b>54 369</b>	<b>132 263</b>	<b>19 680</b>

### Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризация запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. была проведена на основании приказа от № 23 от 29.12.2021г.

Комиссией сделан вывод о том, что материальные запасы не являются морально устаревшими, не потеряли своих первоначальных качеств, их рыночная цена остается неизменной, и они подлежат к дальнейшему учету в первоначальной оценке.

На основании выводов инвентаризационной комиссии по итогам инвентаризации материальных запасов за 2022 г. резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2022 г. не начислялся. Материальные запасы отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2022 г. в первоначальной оценке, которая соответствует текущей рыночной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

### Расшифровка расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания актива, согласно нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости этого вида актива (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) и делятся на краткосрочные, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99).



В составе прочих оборотных активов раздела II «Оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в составе которых учитывается программное обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Списание расходов будущих периодов производится на издержки обращения по мере наступления периода, к которому они относятся.

Классификация расходов будущих периодов по видам и срокам погашения приведена в таблице:

Вид расхода	тыс. руб.		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Со сроком погашения менее 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением	838,6	716,1	255,6
Расходы связанные со страхованием	588,5	239,3	727,6
Со сроком погашения более 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением	137,1	170,1	557,2
<b>Итого</b>	<b>1 564,2</b>	<b>1 540,4</b>	<b>1 540,4</b>

### Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные о движении дебиторской задолженности раскрываются в пояснении за вычетом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе контрагентов и договоров.

Перечень крупнейших дебиторов в составе краткосрочной дебиторской задолженности приведен в таблице:

Наименование дебитора	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ПМК РУССКАЯ ООО	-	-	-	-	7 647,8	-	по договору купли продажи
КапРемСтрой ООО	-	-	1 273,3	-	6 332,6	-	по договору купли продажи
АКМ Ресурс ООО		-	8 600,6	-	12 661,5	-	по договору купли продажи
ВАШ ДОМ ООО	9 222,8	-	7 816,2	-	7 986,1	-	по договору купли продажи
СМУ Краснодар ООО	-	-	-	-	6 026,1	-	Договор купли продажи
Михеева АВ ИП	-	-	4 428,2	-	3 138,7	-	по договору купли продажи
Строй-Новация ООО	-	-	-	-	2 751,9	-	по договору купли продажи
Квадр ООО	-	-	-	-	18 344,3	-	по договору купли продажи
Ростра РД ООО	-	-	-	-	9 724,5	-	по договору купли продажи
ВЕЛЕССТРОЙ ООО	-	-	5 645,4	-	4 275,9	-	по договору купли продажи
ГИП МОНОЛИТ ООО	-	-	-	-	3 323,7	-	по договору купли продажи
Киц Е.А. ИП	46 110,9	-	63 414,4	-	31 126,8	-	по договору купли продажи
СТРОЙТЕХНИКА ООО	-	-	-	-	10 290,1	-	по договору купли продажи

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование дебитора	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ПИГМАЛИОН ООО	-	-	-	-	8 581,7	-	по договору купли продажи
СК ЛИДЕР ООО	-	-	-	-	5 658,4	-	по договору купли продажи
МЕРКУРИЙ ООО	-	-	6 138,3	-	4 800,0	-	по договору купли продажи
МЕРКУРИЙ ООО ТД	4 660,2	-	3 288,6	-	4 764,6	-	по договору купли продажи
НИКА ООО	-	-	4 503,4	-	4 503,4	-	по договору купли продажи
АБИНСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕТАЛЛУР ГИЧЕСКИЙ ЗАВОД ООО	1 320,8	-	5 107,6	-	4 464,4	-	по договору купли продажи
ФОРУМ ООО	2 361,1	-	7 253,7	-	4 448,3	-	по договору купли продажи
СТРОЙСНАБ ООО	-	-	-	-	3 556,0	-	по договору купли продажи
ИП Корниенко А.И.	-	-	-	-	3 452,4	-	по договору купли продажи
АГРОТОРГ ООО	1 023,0	-	8 057,7	-	-	-	по договору купли продажи
АКИНАВА ООО	-	-	10 542,6	-	-	-	по договору купли продажи
АНТАРЕС-ЮГ ООО	3 969,1	-	4 030,9	-	1 238,9	-	по договору купли продажи
АСС ООО	-	-	5 128,9	5 128,9	-	-	по договору купли продажи
ДОНСТРОЙ ООО	-	-	4 397,2	-	-	-	по договору купли продажи
ДОНСТРОЙ ООО	-	-	5 706,1	-	-	-	по договору купли продажи
ИНЖЕНЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	-	22 149,5	-	-	-	по договору купли продажи
ООО "СК "СТРОЙТЕМП"	-	-	6 792,5	-	-	-	по договору купли продажи
ООО КРИСТАЛЛ	-	-	8 115,6	-	-	-	по договору купли продажи
Петров А.В. ИП	73 218,4	13 455,2	7 027,6	-	-	-	по договору купли продажи
ПОЛЮС ООО	-	-	4 182,2	-	-	-	по договору купли продажи
РУСС-МОДУЛЬ ООО	10 157,1	-	6 508,1	-	2 385,9	-	по договору купли продажи
Тарасенко О.В.	4 658,0	-	39 697,2	-	-	-	по договору купли продажи
Авенян В.А. ИП	7 596,2	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
Варава Л.С. ИП	4 359,6	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
ГРАДСТРОЙЮГ ООО	4 142,5	4 142,5	-	-	-	-	по договору купли продажи
Маликова Н.Н. ИП	47 450,5	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
Намояев А.Т. ИП	11 886,2	4 970,4	-	-	-	-	по договору купли продажи
Намояев Т.В. ИП	9 700,1	-	-	-	-	-	по договору купли продажи

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



Наименование дебитора	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
СФЕРА ПЛЮС ООО	4 776,7	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
СТК ГРАНАТ ООО	14 289,0	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
СТРОЙГАРАНТ ООО	7 867,1	-	-	-	-	-	по договору купли продажи
СТРОЙТЕХНИКА ООО	15 265,0	-	-	-	-	-	по договору купли продажи

### Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса. Состав денежных средств приведен в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Денежные средства:			
в т. ч.:			
касса организации:	2 557,4	1 690,9	1 200,8
расчетные счета:	59 167,6	60 565,4	18 689,1
валютные счета:	79 335,2	6 924,6	2 043,7
переводы в пути:	2 266,8	1 075,9	670,1
<b>Итого денежных средств:</b>	<b>143 327,00</b>	<b>70 256,8</b>	<b>22 603,7</b>
Денежные эквиваленты			
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>143 327,00</b>	<b>70 256,8</b>	<b>22 603,7</b>

Информация о движении денежных средств за 2022 год раскрыта в отчете о движении денежных средств по видам денежных потоков. Расшифровки строк 4119, 4129 по существенным статьям денежных потоков приведены в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций (сальдо)</b>	<b>185 380</b>	<b>44 204</b>
Поступления всего (строка 4110):	6 784 533	4 733 691
прочие поступления (строка 4119):	835 564	85 235
компенсация расходов	0	287,4
поступления по договорам переуступки	54 762,4	83 805,4
бонус от поставщика	73,6	157
Получены штрафы, пени, неустойки, страховое возмещение	935,9	985,2
Платежи всего (строка 4120):	-6 599 153	-4 689 487
прочие платежи (строка 4129):	-874 131	-69 272
оплата лизинговых платежей	0	-2 423
оплата прочим поставщикам	-874 131	-66 849
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций (сальдо)</b>	<b>48 825</b>	<b>-109 879</b>
Поступления всего (строка 4210):	71 766	2 117
Платежи всего (строка 4220):	-22 941	-111 996
<b>Денежные потоки от финансовых операций (сальдо)</b>	<b>-164 739</b>	<b>113 000</b>
Поступления всего (строка 4310):	618 373	669 294
Платежи всего (строка 4320):	-783 112	-556 294
<b>Сальдо денежных потоков за год</b>	<b>69 466</b>	<b>47 325</b>

### Капитал

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



Величина уставного капитала на 31.12.2022 г. составила 196 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

На основании решения Общего Собрания Участников от 17.01.2022 г. распределена и выплачена часть чистой прибыли Общества, полученной в 2019 г., в размере 9 800 тыс. рублей следующим образом: Маликову Ю.В в сумме 4 998,00 тыс. руб, Маликовой Н.Н. в сумме 4 802 тыс. руб.

#### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет: по состоянию на 31.12.2022г. 380 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные о движении кредиторской задолженности раскрываются в пояснении за вычетом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе контрагентов и договоров.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Перечень крупнейших кредиторов в составе краткосрочной кредиторской задолженности приведен в таблице:

тыс. руб.				
Наименование кредитора	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Вид задолженности
Бенеттон Россия ООО	147 314,6	191 874,8	179 311,5	по договору поставки товаров
Бергауф СтройТехнологии ООО	1 705,0	9 769,3	9 116,8	по договору поставки товаров
ГрандЛайн Центр ООО	6 835,7	19 695,3	17 680,8	по договору поставки товаров
Дав Руссланд ООО	7 291,2	12 546,5	9 101,7	по договору поставки товаров
Кнауф Гипс Кубань ООО	152 045,7	99 196,0	164 152,4	по договору поставки товаров
АРМСТРОНГ ВОРЛД ИНДАСТРИЗ ООО	12 373,5	23 054,0	14 699,8	по договору поставки товаров
Эскаро Кемикал АС ООО	2 611,6	3 896,9	5 770,1	по договору поставки товаров
Хенкель Рус ООО	21 453,4	22 058,6	10 664,8	по договору поставки товаров
Старатели ООО	4 229,3	7 511,9	8 181,9	по договору поставки товаров
Смеси Кварц ООО	-	7 251,9	11 063,7	по договору поставки товаров
ТПК Мосторг ООО	-	8 452,6	3 687,1	по договору поставки товаров
Ю-МЕТ ООО	12 426,0	22 258,5	18 709,0	по договору поставки товаров
Лаки Краски РУС ООО	-	-	3 120,6	по договору поставки товаров
КГ Стройсистемы ООО	-	10 660,2	7 501,7	по договору поставки товаров
Антарес-Юг ООО	7 399,1	7 241,4	5 066,7	по договору поставки

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование кредитора	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Вид задолженности
				товаров
Авиаагрегат-Н ООО	-	-	1 619,1	по договору поставки товаров
Пигмалион ООО	-	-	4 053,2	по договору поставки товаров
Террако индустрия ООО	10 733,5	12 390,3	3 412,6	по договору поставки товаров
Строительные материалы	1 129,4	2 101,6	3 341,6	по договору поставки товаров
КНАУФ ИНСУЛЕЙШН ООО	3 097,1	7 930,3	-	по договору поставки товаров
МЕТАЛЛ ТРЕЙД ООО	2 124,0	8 867,7	-	по договору поставки товаров
АТЕКО ООО	3 172,4	-	-	по договору поставки товаров
КАО ООО	2 840,5	-	-	по договору поставки товаров
Профф-Сталь ООО	2 126,0	-	-	по договору поставки товаров
РУСТОРГ ООО	6 127,0	-	-	по договору поставки товаров
ЦЕСАЛ ТД ООО	3 827,8	-	-	по договору поставки товаров

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имело текущую задолженность перед государственными внебюджетными фондами в размере 4 625,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имело текущую задолженность по налогам и сборам в размере 70 142,9 тыс. руб.

### Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов в разрезе кредитных организаций, действующие на конец отчетного периода, приведены в таблице:

тыс. руб.					
Вид обязательства, №, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору тыс.р.	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2022 г.	Срок возврата	Процентная ставка, %
<b>Долгосрочные кредиты</b>					
<b>Краткосрочные кредиты</b>		<b>410 000,00</b>	<b>185 000,00</b>		
Договор ВКЛ 520C00609MF от 20.06.2022	Ставропольский банк СБ РФ	80 000,00	5 000,00	19.06.2023	11,05
Договор ВКЛ 520C00C39MF от 21.11.2022	Ставропольский банк СБ РФ	120 000,00	0,00	20.11.2023	10,9
Договор ВКЛ 520C009J6MF от 12.09.22	Ставропольский банк СБ РФ	180 000,00	180 000,00	11.09.2023	10,9



Вид обязательства, №, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору тыс.р.	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2022 г.	Срок возврата	Процентная ставка, %
Договор ВКЛ №5230/0000/2020/004 8/АСРМ от 11.03.2020	Ставропольский банк СБ РФ	30 000,00	0,00	10.03.2023	9,7

Сумма начисленных и уплаченных процентов в 2022г. по заемным средствам составила 44 577,8тыс. руб.

### Прочие обязательства

Данные, отраженные по строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» представлены в таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Арендные обязательства по договорам лизинга	-	-	2 388
Арендные обязательства по договорам аренды	42 845	-	-
Итого	42 845	-	2 388

### Доходы от обычных видов деятельности

Структура выручки от реализации работ (оказания услуг)

Наименование показателя	2022 г.	Доля в % от общей суммы	2021 г.	Доля в % от общей суммы
Выручка от продаж стройматериалов	4 918 797,9	82,67	4 069 239,8	86,01
Выручка продаж розничная	62 323,5	1,05	44 616,5	0,94
Выручка продаж товаров населению (Бенеттон)	409 852,9	6,88	338 522,4	7,16
Выручка от продаж дверей	370 794,7	6,23	263 346,6	5,57
Прочие виды дохода	188 498,0	3,17	15 189,7	0,32
Итого:	5 950 267,00	100,0	4 730 915,00	100,0

В 2022г. доходы от обычных видов деятельности увеличились по сравнению с доходами, полученными в 2021 г. на сумму 1 219 352,00 тыс. руб., за счет значительного увеличения объема продаж строительных материалов, дверей, товаров Бенеттон и оптовых продаж обуви.

### Расходы по обычным видам деятельности

Расходы от обычных видов деятельности по видам представлены в отчете о финансовых результатах. Расходами от обычных видов деятельности являются:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	69 035	80 155	50 670
Затраты на оплату труда и страховые взносы	198 748	188 035	153 108
Амортизация основных средств	20 125	12 148	13 950
Прочие затраты	319 748	240 043	206 820
Итого:	607 656	520 381	424 548
Себестоимость проданных товаров	5 239 389	4 184 869	2 759 490
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 847 045	4 705 250	3 184 038

Управленческие (общехозяйственные) расходы отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

**Прочие доходы и расходы****Расшифровка прочих доходов**

тыс. руб.			
Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Бонусы полученные	131 780,5	177 374,9	80 753,8
Доходы прошлых лет, выявленных в текущем году	382,5	5 177,6	19,6
Резервы по сомнительным догам	45 243,6	-	-
Возмещение затрат	431,1	434,0	243,6
Кредиторская задолженность просроченная	3 028,6	992,7	599,1
Штрафы, претензии полученные	3 160,3	5 683,5	1 317,8
Реализация МБП и ОС (без НДС)	909,5	433,3	1 361,9
Разница стоимости возврата товаров, результат инвентаризации	1 747,9	241,7	898,3
Доход от переуступки прав	42 425,8	60 633,8	1 690,3
Прочие доходы	7 571,3	6 637,4	1 982,6
Курсовые разницы	52 121,9	-	-
<b>Итого:</b>	<b>288 803</b>	<b>257 608,9</b>	<b>88 867,4</b>

**Расшифровка прочих расходов**

тыс. руб.			
Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 867,8	7 364,8	4 800,3
За резервирование ВКЛ, овердрафта	250,0	475,0	421,2
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов (налог на имущество, экологию)	443,8	443,8	443,8
Списание морально и физически устаревшего оборудования	448,0	0	0
Комиссии за банковские гарантии (СБ и ЮниКредит)	5 913,9	664,2	1 254,1
Премии покупателям, материальная, благотворительная помощь	3 965,7	3 485,5	1 647,4
Мерчантовые расходы по эквайрингу	5 993,7	5 447,2	3 495,5
Уплата штрафов, пеней	156,4	208,9	217,6
Просроченная дебиторская задолженность	1 663,4	14 078,3	2 040,1
Прочие доходы расходы	15 171,0	43 902,1	4 702,7
Консультационные расходы	869,1	5 417,7	3 783,0
Расходы прошлых лет выявленные в текущем периоде	926,1	0	1 462,1
Курсовые разницы	50 094,7	1 915,3	42
Списание НДС на прочие расходы ЕНВД	0	0	3 160,2
Резервы по сомнительным долгам	74 309,6	26 840,0	0
Расходы по договорам долевого участия	49 246,8	61 347,2	0
<b>Итого:</b>	<b>212 320,0</b>	<b>171 590,0</b>	<b>27 470,0</b>

Чрезвычайные доходы и расходы в 2022 г. отсутствуют.

**Налогообложение**

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогах за отчетный период приведена в таблице

тыс. руб.				
Наименование налога	На 01.01.2022 г. + переплата - задолженность	Начислено	Уплачено	На 31.12.2022 г. + переплата - задолженность
НДС	-21 819	- 129 042	91 321	-59 540
Налог на прибыль	-3 035	-30 780	25 433	-8 382
Налог на имущество	1	-184	32	-151

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



Наименование налога	На 01.01.2022 г. + переплата - задолженность	Начислено	Уплачено	На 31.12.2022 г. + переплата - задолженность
НДФЛ	-1 216	-20 524	20 448	-1 292
Земельный налог	-111	-478	444	-145
Транспортный налог	-150	-486	427	-209
Прочие налоги	-51	-5 334	4 968	-417

### Налог на прибыль

Информация о признанных (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за отчетный период, приведена в таблице:

Виды активов	Признано		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Амортизируемое имущество	89 960,0	17 992	6 345,0	1 269
Арендные обязательства	89 625,0	17 925		
Оценочные обязательства	16 518,5	3 303,7	12 328,2	2 465,6

Отложенный налог на прибыль составил 1 512 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 1 634 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 27 634 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 30 780 тыс. руб.

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

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и выбранным способом применения перспективно, Общество корректирует данные отчетного налогового периода в части основных средств. Данные приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	84 307	19 521	103 828
Итого по разделу I	1100	88 416	19 521	107 937
<b>БАЛАНС</b>	1600	1 504 311	19 521	1 523 832
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	502 050	19 521	521 571
Итого по разделу III	1300	502 626	19 521	522 147
<b>БАЛАНС</b>	1700	1 504 311	19 521	1 523 832

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

#### 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 4.1 Информация по видам деятельности

Доходы от обычных видов деятельности по видам деятельности представлены в отчете о финансовых результатах. В 2022 г. основной доход Общество получало от 3-х коммерческих проектов:

- розничная продажа товаров населению (проект Бенеттон);
- оптово-розничная продажа широкого спектра строительных материалов (проект Кнауф Гипс Кубань);
- оптово-розничная продажа дверей и комплектующим к ним (проект Портал);

Второстепенным ОКВЭД является сдача нежилых помещений в аренду.

##### 4.2 Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

##### 4.3 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2022 г. Общество не осуществляло.

##### 4.4 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет. Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2022 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

##### 4.5. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, Обществом применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2022 г. составили:

- 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. - 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.);
- 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. - 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.);
- 9,8949 руб. за 1 юань (31 декабря 2021 г. - 11,6503 руб., 31 декабря 2020 г. – 11,3119 руб.).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год



Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

#### 4.6. Операции со связанными сторонами

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

Маликов Юрий Владимирович, является директором ООО ПКФ «Эверест», владелец доли Общества в размере 51%.

Маликова Наталия Николаевна, владелец доли Общества в размере 49%.

В 2022г. ИП Маликова Н.Н. погасила займы в сумме 70 870 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по договорам займа составляет 39 110 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанными сторонами в целях применения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является также основной управленческий персонал (7 человек): директор, коммерческий директор, директора обособленных подразделений. Информация о вознаграждениях руководящему составу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование	Сумма		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)	10 187,0	9 620,0	9 673,0

тыс. руб.

#### 4.7. Информация по непрерывности деятельности

В течение 2022 года Общество осуществляло непрерывную деятельность. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### 4.8. Экономические факторы риска

В 2022 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов (запасы), а также при формировании оценочных обязательств (арендные обязательства), отложенных налоговых активов было учтено в

том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество не имеет никаких планов по сокращению объема продаж или сокращения осуществляемой деятельности.

«30» марта 2023 г.

Директор



МАЛИКОВ Ю.В.