ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ АМР»

ЗА 2022 ГОД

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 Г. 6
4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2021 ГОДА ПО СРАВНЕНИЮ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ 6
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 6
6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ 7
7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 11
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 14
11. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 15
12. РЕЗЕРВ НА ОТПУСК. 17
13. ОТРАЖЕНИЕ ПБУ 18/02 В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ ОРГАНИЗАЦИИ. 18
14. ОПЛАТА ТРУДА 19
15. ПОЯСНЕНИЯ ПО РАСЧЕТУ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ 19
16. ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 19
17. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ФОРМЕ 2 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 22
18. ПОЯСНЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 23
19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 23
20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24
21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
22. ВЛИЯНИЕ РАСПРОСТРАНЕНИЯ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ 25
23. ПРИЧИНЫ УХУДШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ЗА 2022 ГОД 25

1. **Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом АМР» (ООО «ТД АМР») зарегистрировано 10.11.2016г., ОГРН 5167746315842.

Юридический и почтовый адрес компании: 119019, г. Москва, переулок Нащокинский, д.12, стр.2

Уставный капитал общества на 31.12.2022 г и на предыдущие отчетные даты составляет 30 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества: АО «АМР» - 100%

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- **деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12);**
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- торговля автотранспортными средствами;
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами (46.12.1);
- деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах (46.12.2);
- деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами (46.12.3);
- деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами (46.13);
- деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (46.14);
- деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (46.15);
- деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха (46.16);
- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (46.17);
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (46.18);
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);
- торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;

- торговля оптовая специализированная прочая;
- торговля оптовая металлами и металлическими рудами (46.72);
- торговля оптовая отходами и ломом (46.77);

- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (52.21.2);
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29);
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- деятельность рекламных агентств (73.11)
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Зарегистрированных филиалов, представительств, обособленных подразделений на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Аудитором общества в 2022 году является ООО «Консалт-Аудит» (ИНН 6234048104), по договору № 42/04 от 29.04.2022, место нахождения: 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д.24.

Годовым общим собранием акционера ООО «ТД АМР» (протокол общего собрания акционеров в 2022г) принято решение прибыль Общества по результатам 2021г не распределять, дивиденды по результатам 2021г. не объявлять и не выплачивать.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 2 человека. Среднесписочная численность за 2021 год составляла 2 человека.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД АМР» составлена по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) регламентируемых Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.11г.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности). ПБУ-18 начиная с 2016г. с даты регистрации Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением общества – бухгалтерией – на основании первичных учетных документов с применением специализированных программных продуктов.

Основные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики в 2022 году: отражены и предоставлены для аудиторской проверки по бухгалтерскому и налоговому учету.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создан, так как при анализе дебиторской задолженности не выявлена сомнительная дебиторская задолженность.

ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 года, переход отражается. В бухгалтерской отчетности за 2022 год не пересчитаны сравнительные показатели за предшествующие периоды, при этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств. Проверка элементов амортизации проводится на конец года. Проверка на обесценение проводится в порядке, установленном МСФО 36 «Обесценение активов».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 70 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается на каждую отчетную дату по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная

стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

ФСБУ 25/2018 применяется с 2022 года. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3. Изменения учетной политики на 2023 г.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2022г. Существенных изменений в учетную политику внесено не было.

4. Последствия изменения учетной политики 2022 года по сравнению с предыдущими периодами

Изменения учетной политики не оказали влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

5. Основные средства

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Основные средства на отчетную дату - всего	1150	1 337	48

Учет основных средств в 2022 году осуществлялся в соответствии Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

01.01.2022, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, основные средства, используемые для управленческой деятельности с первоначальной стоимостью не более 70 тыс. руб. признаны несущественными и переведены на забалансовый учет. Остаточная стоимость в размере 17 268,84 руб. списана за счет нераспределенной прибыли организации.

На 31.12.2022г Общество не владеет активами, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

ООО «ТД АМР» арендует:

- офисные помещения общей площадью 71,5 м2, расположенные по адресу: г. Москва, Нащокинский переулок, д.12, стр.2 по договору аренды №5/18-НАЩ от 16.08.18г., заключенным с ООО «СМП-Страхование».

С 01.01.2022г. учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Предмет аренды признан в качестве права пользования активом. Обязательство по аренде оценивается как приведенная стоимость будующих арендных платежей в сумме 1 337 тыс.руб (стр.2120) путем дисконтирования их номинальных величин в соответствии с абз.1п.14 ФСБУ 25/2018 по ставке 9% годовых в сумме 63 тыс руб. (стр. 2330)

В связи с возобновлением договорных отношений на 2023год. 31.12.22г предмет аренды признан в качестве права пользования активом на сумму 1 336 845,13 (сумма арендных платежей за 2023год) (стр.1150). ОНА признано в сумме 329 390,26 руб.(стр.1420)

6. Материально-производственные запасы

Запасы в залоге, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	0	0
в том числе: материалы	5441	0	0

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	372 328 735,35
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	4 432,95
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	25 706 756,67
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	24 398 142,55
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	31,83
+ плюс	

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	76 296 747,80
Итого по строке:	498 734 847,15

Аналогичный показатель за 2021 год :

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	225 412 862,11
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	778 930,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	31,83
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	58 863 485,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 022,47
Итого по строке:	285 056 331,62

7.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	76 525 098,45
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,17
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	12 600,24
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-2 100,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	52 944,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	426 451,18
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	355 408,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	44 697,09
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	22 795,52
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	893,94
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	162 319,41
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 047 811894,78
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	21 277 308,68
Итого по строке:	**2 146 690311,42**

Аналогичный показатель за 2021 год :

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2021 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	176 165 700,20
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,17
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	53 930,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	348 144,18
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	204 143,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	63 610,45
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	32 441,33
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 272,21
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	195 909,45
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	619 111 210,69
Итого по строке:	**796 176 361,68**

8. Финансовые вложения

Информация о величине финансовых вложений в виде владения долей в уставных капиталах Обществ с ограниченной ответственностью представлена в следующей таблице:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.01 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	333 350 000,00		1 104 659 589,00		1 438 009 589,00	
58.01.1	333 350 000,00		1 104 659 589,00		1 438 009 589,00	
ООО "Комсомольский"	333 350 000,00				333 350 000,00	
УТКИНА-48 ООО			1 104 659 589,00		1 104 659 589,00	
Итого	**333 350 000,00**		**1 104 659 589,00**		**1 438 009 589,00**	

Сведения о принадлежности долей (частей долей) Обществу представлены в п.19

9. Займы и кредиты

Информация об изменении величины задолженности по основным видам займов, кредитов (включая курсовую разницу), без учета процентов представлена в следующей таблице:

Предоставленные займы, счет 58.03 за 2022 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	428 180 000,00			122 500 000,00	305 680 000,00	
БВ Груп ООО Срок предоставления займа - 31.12.2022г. (30.12.22г. договор продлен до 31.12.2023г.)	7 080 000,00		1 400 000,00		5 680 000,00	
ТАУРУС ООО Срок предоставления займа – 31.12.2022г. (17.12.22г. договор продлен до 31.12.2023г.)	300 000 000,00				300 000 000,00	
ТД СМК ООО	121 100 000,00		121 100 000,00			
Итого	**428 180 000,00**		**122 500 000,00**		**305 680 000,00**	

Аналогичный показатель за 2021 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.03 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	139 730 000,00		430 000 000,00	141 550 000,00	428 180 000,00	

БВ Груп ООО	7 630 000,00			550 000,00	7 080 000,00	
Кузнецова Юлия Сергеевна			25 000 000,00	25 000 000,00		
Лайнен ЗАО			105 000 000,00	105 000 000,00		
ОАО ЗНТ	11 000 000,00			11 000 000,00		
ТАУРУС ООО			300 000 000,00		300 000 000,00	
ТД СМК ООО	121 100 000,00				121 100 000,00	
Итого	**139 730 000,00**		**430 000 000,00**	**141 550 000,00**	**428 180 000,00**	

Полученные займы (счет 66.03) в 2022 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.03 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66.03		194 080 000,00				194 080 000,00
АМР АО		194 080 000,00				194 080 000,00
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%) Срок предоставления займа - 31.12.2022г. (29.12.22г. договор продлен до 31.12.2023г.)		194 080 000,00				194 080 000,00
Итого		**194 080 000,00**				**194 080 000,00**

Аналогичные показатели за 2021 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.03 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Договоры						
66.03		194 080 000,00	80 000 000,00	80 000 000,00		194 080 000,00
АМР АО		194 080 000,00				194 080 000,00
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%)		194 080 000,00				194 080 000,00
Лайнен ЗАО			80 000 000,00	80 000 000,00		
Л/2 от 13.05.2021 (5,8%)			80 000 000,00	80 000 000,00		
Итого		**194 080 000,00**	**80 000 000,00**	**80 000 000,00**		**194 080 000,00**

Проценты по полученным займам (счет 66.04) за 2022 год

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.04 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66.04		42 565 774,76		17 467 200,01		60 032 974,77
АМР АО		42 565 774,76		17 467 200,01		60 032 974,77
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%)		42 565 774,76		17 467 200,01		60 032 974,77
Итого		**42 565 774,76**		**17 467 200,01**		**60 032 974,77**

Аналогичные показатели за 2021год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.04 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66.04		34 098 574,75	10 131 397,26	18 598 597,27		42 565 774,76

АМР АО		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
Договор займа ТД АМР-51 от 01.12.2017 (9%)		34 098 574,75	9 000 000,00	17 467 200,01		42 565 774,76
Лайнен ЗАО			1 131 397,26	1 131 397,26		
Л/2 от 13.05.2021 (5,8%)			1 131 397,26	1 131 397,26		
Итого		**34 098 574,75**	**10 131 397,26**	**18 598 597,27**		**42 565 774,76**

В 2022 году проценты по займам и кредитам включены в состав прочих внереализационных доходов и расходов организации

Текущей задолженности по уплате процентов по кредитам и займам на 31.12.2022г, на 31.12.2021г Общество не имеет, т.к. согласно договоров – выплата процентов после погашения основного займа.

10. Доходы и расходы

Структура доходов и расходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

ООО "ТД АМР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			11 163 138 742,69	11 163 138 742,69		
90.01			3 719 531 647,59	3 719 531 647,59		
90.01.1			3 719 531 647,59	3 719 531 647,59		
90.02			3 101 650 616,82	3 101 650 616,82		
90.02.1			3 101 650 616,82	3 101 650 616,82		
90.03			619 921 942,01	619 921 942,01		
90.07			38 333,33	38 333,33		
90.07.1			38 333,33	38 333,33		
90.09			3 721 996 202,94	3 721 996 202,94		
Итого			**11 163 138 742,69**	**11 163 138 742,69**		

Аналогичные показатели за 2021 год

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			7 870 616 379,58	7 870 616 379,58		
90.01			2 621 795 722,12	2 621 795 722,12		
90.01.1			2 621 795 722,12	2 621 795 722,12		
90.02			2 187 930 665,89	2 187 930 665,89		
90.02.1			2 187 930 665,89	2 187 930 665,89		
90.03			436 419 736,45	436 419 736,45		
90.09			2 624 470 255,12	2 624 470 255,12		
Итого			**7 870 616 379,58**	**7 870 616 379,58**		

11. Внереализационные доходы и расходы

Внереализационные доходы и расходы за 2022 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Прочие доходы и расходы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			140 005 702,13	140 005 702,13		
91.01			36 469 038,23	36 469 038,23		
<...>			36 469 038,23			
Возврат ошибочно списанных средств				4 500,00		
Курсовые разницы				1 402,99		

Проценты банка по депозиту			5 800 185,08		
Проценты по кредитам и займам			30 662 950,16		
91.02		45 826 016,90	45 826 016,90		
<...>			45 826 016,90		
Взыскание по решению суда		753 769,80			
Курсовые разницы		1 413,66			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		128 217,69			
Процентный расход по аренде		62 858,27			
Проценты по кредитам и займам		17 467 200,01			
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения		227 950,45			
Расходы на услуги банков		179 539,72			
Списание выделенного НДС на прочие расходы		5 067,30			
Фин.помощь дочерней компании		27 000 000,00			
91.09		57 710 647,00	57 710 647,00		
<...>		57 710 647,00	57 710 647,00		
Итого		**140 005 702,13**	**140 005 702,13**		

Аналогичные показатели за 2021 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

91			84 299 324,29	84 299 324,29		
91.01			32 052 106,24	32 052 106,24		
<...>			32 052 106,24			
Курсовые разницы				483 724,25		
Проценты банка по депозиту				2 182 845,46		
Проценты по кредитам и займам				27 705 537,02		
Прочие внереализационные доходы и расходы				1 679 999,51		
91.02			19 557 257,21	19 557 257,21		
<...>				19 557 257,21		
Курсовые разницы			483 724,25			
Проценты по кредитам и займам			18 598 597,27			
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения			382 399,52			
Расходы на услуги банков			92 126,00			
Списание выделенного НДС на прочие расходы			410,17			
91.09			32 689 960,84	32 689 960,84		
<...>			32 689 960,84	32 689 960,84		
Итого			**84 299 324,29**	**84 299 324,29**		

12. Резерв на отпуск.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства в 2022 году созданы резервы на остаток отпусков по состоянию на 31.12.2022г: в бухгалтерском учете.

- на предстоящую оплату отпусков работников – 524 641,62 руб. (в т.ч. страховые взносы – 121 691,06 руб.)

В налоговом учете резерв предстоящих отпусков не применяется во внереализационных расходах организации. Следовательно начисляется ПНР, согласно ПБУ 18.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		425 902,32		98 739,30		524 641,62
96.01		425 902,32		98 739,30		524 641,62
96.01.1		327 113,92		75 836,64		402 950,56
Резерв ежегодных отпусков		327 113,92		75 836,64		402 950,56
96.01.2		98 788,40		22 902,66		121 691,06
Резерв ежегодных отпусков		98 788,40		22 902,66		121 691,06
Итого		**425 902,32**		**98 739,30**		**524 641,62**

13. Отражение ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете организации.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	126 350,54		299 688,54	10 051,65	415 987,43	
Основные средства	10 051,65			10 051,65		
Оценочные обязательства и резервы	116 298,89		19 747,86		136 046,75	
Арендные обязательства			279 940,68		279 940,68	
Итого	**126 350,54**		**299 688,54**	**10 051,65**	**415 987,43**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		3 700,47	3 700,47	329 390,26		329 390,26
Кредиторская задолженность				12 571,65		12 571,65
Основные средства		3 700,47	3 700,47	316 818,61		316 818,61
Итого		**3 700,47**	**3 700,47**	**329 390,26**		**329 390,26**

14. Оплата труда

Фонд оплаты труда руководящему составу ООО «ТД АМР» за 2022 год составил – 5 433 951,24 руб.

15. Пояснения по расчету налога на прибыль

Текущий налог на прибыль (стр.2411) за 2022 год составил 3 179 353 руб.

Отложенный налог на прибыль (стр.2412) за 2022 год составил -36 052,90 руб. (ОНА 289 636,89 – ОНО 325 689,79)

В отчетном периоде льготы по налогу на прибыль не применялись.

Учет ПНД и ПНР ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

16. Отражение в отчетности движения денежных средств

В качестве полученных авансов в отчете о движении денежных средств отражаются поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, по которым к отчетной дате не состоялась реализация, и в отчете о прибылях и убытках не признана выручка.

В качестве выданных авансов в отчете о движении денежных средств отражаются денежные средства, направленные поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров, работ, услуг, по которым к отчетной дате не отражена поставка.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 033 512	14 795 729
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 079 938	2 621 808
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от комитента за товар	4114	11 952 703	12 173 921
прочие поступления	4119	871	-
Платежи - всего	4120	(13 960 915)	(14 556 672)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 724 057)	(13 260 441)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 753)	(6 983)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 028)	(798)
НДС	4125	-	(1 319)
прочие платежи	4129	(1 227 077)	(1 287 131)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 072 597	239 057
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	217 722	229 142
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	150 500	213 950
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	67 222	15 192

прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 255 260)	(468 131)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 104 660)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(150 600)	(458 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(10 131)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 037 538)	(238 989)
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	-	80 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	80 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(80 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(80 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	35 059	68
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	196	128
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 255	196
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

17. Пояснения к бухгалтерскому балансу, форме 2 Отчет о финансовых результатах.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	12
Расходы на оплату труда	5620	5 510	5 681
Отчисления на социальные нужды	5630	1 290	1 276
Амортизация	5640	1 368	51
Прочие затраты	5650	4 084	4 328
Итого по элементам	5660	12 252	11 348
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 089 437	2 176 583
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	3 101 689	2 187 931

Сообщаем, что общие затраты на производство состоят из себестоимости продукции, общехозяйственных и коммерческих расходов.

Себестоимость продукции за 2022г. составляет – 3 089 437 т.р.

Общехозяйственные и коммерческие расходы за 2022г. составляют – 12 252 т.р.

Всего расходов от продаж - **3 101 689 т.р.** и равны стр. 2120 и 2210

18. Пояснения о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества

№ п/п	Статус участника	Ф.И.О. / наименование	данные о юр. лице	Адрес / место нахождение	Размер доли	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1.	Юридическое лицо	Акционерное общество «Алюминий Металлург Рус»	ОРГН 1047796161830 ИНН/КПП 7709534220/615250001	347045, Ростовская обл., г. Белая Калитва, ул. Заводская, д.1	100%	оплачено	отсутствует

Операции с АО «АМР» за 2022г.

Счет / Контрагенты, ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	778 930,01		3 576 546 839,68	3 552 948 661,01	24 377 108,68	
62.01	778 930,01		3 576 546 839,68	3 552 948 661,01	24 377 108,68	
АМР АО, 7709534220	778 930,01		3 576 546 839,68	3 552 948 661,01	24 377 108,68	
66.03		194 080 000,00				194 080 000,00
АМР АО, 7709534220		194 080 000,00				194 080 000,00
66.04		42 565 774,76		17 467 200,01		60 032 974,77
АМР АО, 7709534220		42 565 774,76		17 467 200,01		60 032 974,77
76.09		557 743 120,69	20 517 695 471,07	21 946 396 155,16		1 986 443 804,78
АМР АО, 7709534220		557 743 120,69	20 517 695 471,07	21 946 396 155,16		1 986 443 804,78
76.29	1 022,47		124 394 485,98	145 672 817,13		21 277 308,68
АМР АО, 7709534220	1 022,47		124 394 485,98	145 672 817,13		21 277 308,68

Сведения о принадлежности долей (частей долей) Обществу

№ п/п	Статус участника	наименование	данные о юр. лице	Адрес / место нахождение	Размер доли	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1.	Юридическое лицо	ООО «Комсомольский»	ОРГН 1177746410137 ИНН/КПП 9729076131/770401001	119021, г. Москва, пр-т Комсомольский, д.1, пом.1, к.4, эт.2	99,99%	оплачено	отсутствует
Операции с ООО «Комсомольский» : в 2022году по договору от 17.06.2022г. дочернему обществу оказана безвозмездная финансовая помощь в размере 27 000 000 руб. Денежные средства переданы в собственность ООО «Комсомольский» на безвозмездной невозвратной основе с целью улучшения финансового состояния.							
2.	Юридическое лицо	ООО «Уткина-48»	ОРГН 1147746838601 ИНН/КПП 7720820779/772001001	105275, г. Москва, ул. Уткина, д.48/8, стр.1	99,99%	оплачено	отсутствует
Операции с ООО «Уткина-48» с даты регистрации доли не проводились.							

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

21. Информация о прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

22. Влияние распространения COVID-19 на деятельность организации

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы. Некоторые организации полностью прекратили деятельность. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, до сих пор включают ограничения или запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временное закрытие не являющихся социально значимыми организаций. Глобальные рынки акций испытывают сильную волатильность и ослабление. Государства и центральные банки проводят в целях стабилизации экономики денежные и фискальные интервенции.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2022 году пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

23. Причины ухудшения финансового состояния за 2022 год.

По результатам деятельности за 2022 год получен убыток в сумме 14 651 628,23 руб.

Убыток образовался в связи с увеличением общехозяйственных расходов по сравнению с предыдущими периодами.

В 2022 году произведены финансовые вложения, направленные на развитие предприятий принадлежащих обществу, с целью получения дохода в виде дивидендов в последующих периодах.

В 2023 году ожидается достижение положительного результата деятельности организации.

Генеральный директор ООО «ТД АМР» Мягкова О.Н.
«29» марта 2023