



ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
комната 7  
Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
Тел.: (383) 207-54-77  
ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

---

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

**1. Информация об организации**

- 1.1.** Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом «СибЭлектроисточник»,  
сокращенное наименование: ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
ИНН, КПП, ОГРН организации: 5408227078, 540801001, 1045404679704  
Юридический адрес: 630000, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Часовая, 6/4  
Генеральный директор: Кремаренко Андрей Александрович  
Данные об аудиторской организации: (наименование, ИНН, ОГРН, адрес, членство в СРО) - ООО «Центр-Аудит», ИНН 5406030930, ОГРН 1025402469190, адрес - 630099, г. Новосибирск, ул. М. Горького, д. 34, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 1200683002.  
Среднегодовая численность работающих за 2022 г. - 96 человек.
- 1.2.** Данные об уставном капитале организации:  
Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен.
- 1.3.** Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

**2. Сведения об отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.  
Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основанием составления исправленной бухгалтерской отчетности является:

- 1) изменение показателей по строкам 1180, 1100, 1230, 1200, 1600, 1370, 1300, 1420, 1510, 1520, 1500, 1700 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022;
- 2) изменение показателей по строкам 2330, 2340, 2300, 2410, 2400, 2500 Отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- 3) изменение показателей по строкам 3310, 3311, 3300, 3600 Отчета об изменении капитала за 2022 год;
- 4) изменение показателей по строкам 4120, 4121, 4129, 4100, 4320, 4324, 4300, 4400, 4500 Отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- 5) Изменение показателей по строкам 5201, 5203, 5282, 5283 Пояснений 2. Основные средства;
- 6) Изменение показателей по строкам 5315 Пояснений 3. Финансовые вложения;
- 7) Изменение показателей по строкам 5510, 5554, 5560 Пояснений 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

**2.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:**

**2.1.1. Об основных средствах раскрыта следующая информация:**

- для отражения ОС в бухгалтерском учете и отчетности Организация производит оценку ОС, приобретенного за плату, по сумме фактически





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

- произведённых расходов на его покупку или создание;
- изменения стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не происходило;
- на балансе Общества на 31.12.22 числятся основные средства на сумму 49 291 тыс. руб.
- Информация о переходе с 01.01.2022 года на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Общество с 01.01.2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018. В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года активы и обязательства по состоянию на 31.12.2021 отражаются без эффекта применения ФСБУ 25/2018, т.е. входящие данные баланса соответствуют данным баланса на 31.12.2021 года. На 31.12.2022г. данные отражены с учетом ФСБУ 25/2018 и операций 2022 года.

- Информация о стоимости ППА, учтенных на счете 01.03 «Арендованные основные средства» на 31.12.2022 года по договорам аренды и лизинга с учетом перехода с 2022 года на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На балансовом счете 01.03 «Арендованные основные средства» числятся:

Вилочный автопогрузчик Toyota 62-8FD30, БП-000102	2 539 579,27
Штабелер самоходный 1,5 т 2,5 м tor iws15s-2500, БП-000103	308 078,94
Автопогрузчик TOYOTA 62-8FD18, БП-000104	2 080 680,23
ГАЗель NEXT (Тип ТС: Фургон изотермический), БП-000131	1 816 354,71
Аренда помещений Москва2021, БП-000158	496 327,21
Аренда помещений Москва2022, БП-000162	1 928 745,40
Аренда помещений Абакан, БП-000163	752 332,11
Аренда помещений Новокузнецк, БП-000164	241 131,20
Аренда помещений Новосибирск, БП-000165	826 563,22
Аренда помещений Новосибирск2022, БП-000166	2 211 821,05
Аренда помещений База МТС, БП-000167	2 129 410,07
Аренда помещений Тюмень2022, БП-000168	390 866,80
Аренда помещений Новокузнецк2, БП-000169	732 590,46
Аренда помещений Томск2022, БП-000170	499 552,21
Аренда помещений Томск Инсервис2022, БП-000171	36 667,51



ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

Аренда помещений Омск2022, БП-000172	170 546,78
Аренда помещений Омск, ул. 10 лет ,Октября, 219, 2022, БП-000173	70 062,87
Аренда помещений Москва, пер.2й Лихачевский,д.1,стр.11 2021, БП-000174	115 812,89
Аренда помещений Москва, пер.2й Лихачевский,д.1,стр.11 2022, БП-000175	408 135,11
Аренда земли под контейнеры Красноярск2022, БП-000176	188 453,63
Аренда № 47н-21 Красноярск2022, БП-000177	477 541,51
Аренда № 11н-22 Красноярск2022, БП-000178	340 113,44
Аренда № 11н-21 Красноярск2021, БП-000179	64 655,85
Аренда № 9н-21 Красноярск2021, БП-000180	42 472,67
Аренда № 9н-22 Красноярск2022, БП-000181	223 421,80
Аренда № 10н-21 Красноярск2021, БП-000182	233 981,61
Аренда № 10н-22 Красноярск2022, БП-000183	1 230 828,93
Аренда № 24н-21 Красноярск2021, БП-000184	38 040,08
Аренда № 13н-22 Красноярск2022, БП-000185	134 056,69
Аренда № 15н-21 Красноярск2021, БП-000186	27 866,36
Аренда № 14н-22 Красноярск2022, БП-000187	98 203,59
Аренда № 24 Краснодар2021, БП-000188	380 374,50
Аренда № 10А(Кавказский Стекломонтаж)Краснодар2022, БП-000189	101 316,03
Аренда № 10А(Дудукчан) Краснодар2022, БП-000190	101 316,03
Аренда № 2А/20 Кемерово2022, БП-000191	546 590,72
Аренда № 3А/20 Кемерово2022, БП-000192	210 485,11
Аренда № 5/22А Кемерово2022, БП-000193	162 187,65
Аренда № 4/22А Кемерово2022, БП-000194	177 883,60
Аренда № 24 Краснодар2022, БП-000195	757 831,38
Аренда № 41 Владивосток2022, БП-000196	125 018,15
Аренда № 26 Владивосток2022, БП-000197	470 125,08
Аренда № 6 Барнаул2022, БП-000198	119 335,51
Аренда № 250 Уфа2022, БП-000199	778 814,65





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

Аренда б/н Уссурийск2022, БП-000200	284 132,16
Аренда Уфа склад 2022, БП-000204	61 141,33
Аренда помещений Омск, ул. 10 лет ,Октября, 219, 2023, БП-000206	82 238,63
БЕЛАВА 1210S0, БП-000207	2 787 498,13
Аренда № 39н-22 Красноярск2023, БП-000208	543 706,13
Аренда помещений Тюмень дек2022, БП-000219	37 333,33
Аренда помещений Абакан2023, БП-000230	836 227,37
Белава 1220S0 , БП-000098	1 796 731,48
ГАЗель NEXT, специализированный, фургон изотермический БЕЛАВА 1220R0 2020 , БП-000079	1 710 438,52
Легковой автомобиль Audi Q8 55 TFSI tiptronic Quattro, 2021, БП-000080	9 011 630,48
Аэролодка Север 750K Long с двигателем, БП-000089	9 332 285,60
<b>Итого</b>	<b>51 269 535,77</b>

- 2.1.2. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (оценка запасов в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019, отражено обесценение материальных запасов в соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019): на балансе Общества на 31.12.22 числятся товары – 691 971 тыс. руб., расходы на продажу 47 665 - тыс. руб.
- 2.1.3. Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.22 составляет 565 297 тыс. руб., расшифровка по видам задолженности представлена в таблице 5.1 табличных пояснений. На 31.12.22 краткосрочная кредиторская задолженность составила 137 553 тыс. руб., расшифровка по видам задолженности представлена в таблице 5.3 табличных пояснений.
- 2.1.4. Задолженность по полученным кредитам и займам на 31.12.22 составила 1 065 544 тыс. руб. со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- 2.1.5. В строке 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства по аренде и договорам лизинга в сумме 34 039 тыс. руб.
- 2.1.6. Отчет о движении денежных средств за 2022 г. сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций». Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и взносов во



ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

внебюджетные фонды.

2.1.7. Прекращаемой деятельности в 2022 г. нет.

2.1.8. О курсовых разницах иностранных валют к рублю, изменение курсов валют, влияющих на деятельность организации (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом МФ РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н).

- Официальный курс, установленный Банком России на отчетную дату (иной курс, установленный законом:

USD	1	Доллар США	70,3375
EUR	1	Евро	75,6553
CNY	10	Китайский Юань	98,9492

- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств, подлежащих оплате:  
 - положительные

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	600 966 563,22
Курсовые разницы	34 300 051,01
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	15 504 408,73
	650 771 022,96

- отрицательные

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	599 799 830,76
Курсовые разницы	69 274 681,67
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	74 727 895,10
	743 802 407,53





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

2.1.9. О расчетах налога на прибыль организации раскрыта следующая информация (п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н):

		Кор. счет	За текущий месяц	За прошл.месяцы текущего года	За текущий год
	Показа тели		Всего по видам деятельности с основной системой налогообложе ния за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 20%	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложе ния * 20%	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложе ния * 20%
1	1.a	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль	БУ	99.0 2.1	6 703 936,46	22 733 460,93	29 437 397,39
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	99.0 2.2		-15 649 856,74	-15 649 856,74
Отложенные налоговые активы	БУ	09	288 209,01	2 087 145,10	2 375 354,11
Отложенные налоговые обязательства	БУ	77	-137 592,38	-2 307 452,30	-2 445 044,68
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	99.0 2.3	33 797,16	222 384,80	256 181,96
<b>Налог на прибыль*</b>	<b>БУ</b>		<b>6 888 350,25</b>	<b>7 085 681,79</b>	<b>13 974 032,04</b>

2.1.10. О государственной помощи раскрыта следующая информация (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утверждено Приказом МФ РФ от 16 октября 2000 г. № 92н):

- Государственную помощь не получали.

2.2. Об информации по ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»

- содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, заключается в том, что резерв по сомнительным долгам уменьшился на 18 177, 1 тыс. руб.



ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
комната 7  
Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
Тел.: (383) 207-54-77  
ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

### 3. Сведения об учетной политике

3.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

- способ амортизации основных средств – линейный;
- способы оценки производственных запасов – по средней себестоимости;
- при выбытии финансовых вложений списание на расходы производится по себестоимости единицы;
- управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- коммерческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», за исключением транспортных расходов, распределяемых на остаток товаров на отчетную дату;
- выручка признается методом начисления.

3.2. С 01.01.2022 года внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с изменением законодательства, введением новых ФСБУ: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.3. Данные периодов, предшествовавших отчетному, и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год не корректировались.

### 4. Сведения о связанных сторонах

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом МФ РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:  
Конечным бенефициарным владельцем Общества является Белёв Анатолий Геннадьевич – доля участия в уставном капитале свыше 51 %.

Операции со связанными сторонами за 2022 год.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер и объем проводимых в 2022 году Операций (тыс. руб.)
ООО «План Т»	Контролируется Белёвым А.Г.	Продажа товаров по договору купли-продажи 47 377 тыс. руб., приобретение товаров 48 тыс. руб., получение займа 12 300 тыс. руб.
ООО «НТПД»	Контролируется Белёвым А.Г.	Аренда имущества 2 537 тыс. руб.





ОАО ТД «СибЭлектроСточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер и объем проводимых в 2022 году Операций (тыс. руб.)
ИП Белёв А.Г.		Оплата услуг по аренде 2 325 тыс. руб., займы полученные 10 000 тыс. руб.
ООО «Автомотив Новосибирск»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 21 102 т.р., продажа товаров по договору поставки 113 399 тыс., руб., получение займа 31 400 тыс. руб.
ООО «Автомотив Новокузнецк»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 37 532 т.р., продажа товаров по договору поставки 108 015 т. р., получение займов 41 500 т. р.
ООО «Автомотив Барнаул»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 25 626 т.р., продажа товаров по договору поставки 117 010 т. р., получение займа 44 700 т.р.
ООО «Автомотив-Тюмень»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 29 927 т.р., продажа товаров по договору поставки 72 541 т. р.
ООО «Автомотив»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 23 713 т.р., продажа товаров по договору поставки 109 251 т. р., получение займа 23 000 т. р.
ООО «Автомотив Восток»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 18 375 т.р., продажа товаров по договору поставки 106 774 т. р., получение займов 50 900 т. р.
ООО «Автомотив-Хабаровск»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 10 748 т.р., продажа товаров по договору поставки 50 913 т. р.
ООО «Клемма»	Контролируется Белёвым А.Г.	Поступление товаров 4 792 т. р., реализовано товаров 31 832 т. р.
ООО «Автомотив Томск»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 20 069 т. р, продажа товаров по договору поставки 67 040 т. р.
ООО «Автомотив Омск»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 6 154 т. р., продажа товаров по договору поставки 36 737 т. р.
ООО «СОАК»	Контролируется Белёвым А.Г.	Получено займов 26 000 т. р., реализация товаров 62 367 т. р.
ООО "Автомотив-Красноярск"	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 39 591 т. р., продажа товаров по договору поставки 103 315 т. р., получение займа 157 400 т. р.





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
 Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
 комната 7  
 Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
 Тел.: (383) 207-54-77  
 ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
 Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
 к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер и объем проводимых в 2022 году Операций (тыс. руб.)
ООО "Автомотив-Кемерово"	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 26 685 т. р., продажа товаров по договору поставки 99 674 т. р.
ООО "Автомотив-Абакан"	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 50 290 т. р., продажа товаров по договору поставки 117 340 т. р., получение займов 110 900 т. р.
ООО «Автомотив 38»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 10 117 т. р., продажа товаров по договору поставки 42 079 т. р.
ООО «Автомотив 24»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 40 223 т. р., продажа товаров по договору поставки 93 988 т. р., получение займов 14 500 тыс. руб.
ООО «Автомотив Урал»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 5 919 т. р., продажа товаров по договору поставки 16 625 т. р.
ООО «Автомотив Центр»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 4 493 т. р., продажа товаров по договору поставки 24 032 т. р.
ООО «Автомотив Юг»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 8 760 т. р., продажа товаров по договору поставки 30 951 т. р.
ООО «Автомотив-Саяны»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 2 030 т. р., продажа товаров по договору поставки 9 368 т. р.
ООО Автомотив-Югра»	Контролируется Белёвым А.Г.	Приобретение товаров по агентскому договору 500 т. р., продажа товаров по договору поставки 4 106 т. р.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило: оплата труда – 93 136 тыс. руб.

## 5. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место и не были выявлены в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.



ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
комната 7  
Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
Тел.: (383) 207-54-77  
ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

## 6. Оценочные обязательства

Об оценочных обязательствах раскрыта следующая информация (Положение по бухгалтерскому учету «Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждено Приказом МФ РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н):

Оценочные и условные обязательства, существующие на отчетную дату, в связи с которыми на счетах бухгалтерского учета создаются резервы:

Расчет резервов отпусков и премий на 2023 год:

Суммарный остаток не использованных сотрудниками дней отпуска	1 888
Суммарный заработок сотрудников за 2022 год	93 136 337
Сумма страховых взносов, начисленная за 2022 год	21 179 849
Всего ФОТ + взносы за 2022 год	114 316 186
Количество сотрудников в 2022 году	96
Среднедневной ФОТ +взносы на сотрудника	3 262
Расчет резерва отпусков на 2023 год	6 158 656
Премия Кремаренко А. А.	24 550 000
Страховые взносы	4 083 215
<b>Итого резервов</b>	<b>34 791 871</b>

## 7. Риски хозяйственной деятельности.

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей ООО ТД «СибЭлектроисточник» является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

### Отраслевые риски

Основным видом деятельности ООО ТД «СибЭлектроисточник» является оптовая торговля автомобильными деталями. Основные риски в сфере деятельности общества — это отраслевые риски, а именно:

- рост цен на приобретаемую продукцию;
- ошибки при выборе поставщиков;
- невыполнение условий договоров может спровоцировать многочисленные судебные тяжбы и нанести существенный ущерб репутации общества.





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
комната 7  
Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
Тел.: (383) 207-54-77  
ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

Общество учитывает все перечисленные риски и старается избежать возможных негативных последствий путем тщательного отбора контрагентов и всесторонней проработкой заключаемых договоров.

#### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом.

В связи с ростом геополитической напряженности, с проведением спецоперации и объявлением дополнительных пакетов санкций в отношении Российской Федерации, введенных иностранными государствами, с февраля 2022 года наблюдаются существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, неустойчивость размера ключевой ставки ЦБ РФ. Объявление частичной мобилизации 21 сентября 2022 г. потребовало от органов государственной власти принятия оперативных мер по поддержке бизнеса. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество подтверждает, что исходя из его текущего понимания ситуации данные события не приводят к существенному сокращению его деятельности, не вызывают значительных сомнений в его способности продолжать свою деятельность непрерывно и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества проводят мониторинг валютных, процентных, кредитных и прочих рыночных рисков, а также анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство продолжает внимательно следить за ситуацией и оценивать возможные последствия.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

#### **Правовые риски**

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:

- изменение налогового законодательства

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) общества.

#### **Влияние пандемии COVID-19**

В 2022 году в мире продолжил распространяться коронавирус (COVID-19) (Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало





ООО ТД «СибЭлектроисточник»  
Юр. Адрес: 630098, г. Новосибирск, ул. Часовая, д.6/4, 2 этаж,  
комната 7  
Почтовый адрес: 630098, Новосибирск-98, а/я 14  
Тел.: (383) 207-54-77  
ИНН 5408227078 / КПП 540801001 р/с 40702810007000438568  
Сибирский филиал АО «Райффайзенбанк»  
к/с 30101810300000000799 БИК 045004799

пандемии). Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводили к существенным операционным трудностям для многих компаний и продолжают оказывать существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и Российскую экономику.

#### **Финансовые риски**

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров - рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков.

**Кредитные риски** у общества минимальные, в связи с тем, что у Общества отсутствуют контрагенты с нестабильным финансовым положением и наличием признаков банкротства.

**Риск ликвидности у общества минимальный в связи с** имеющимися у Общества возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все усилия для того, чтобы нивелировать риски, связанные с введенными экономическими ограничениями и пандемией COVID-19. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2022 г. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обязательств по мере их возникновения.

Генеральный директор

27 апреля 2023 г.



А.А. Кремаренко