

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



**Масленникова Ксения
Михайловна**
(расшифровка подписи)

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.	-	6 624	-	(6 624)	-
	5250	за 2021г.	-	1 266	-	(1 266)	-
в том числе:							
Компьютер (сервер)	5241	за 2022г.	-	359	-	(359)	-
	5251	за 2021г.	-	95	-	(95)	-
Дозирующая система SMART 5 P PLUS (SSP5PW000013)	5242	за 2022г.	-	873	-	(873)	-
	5252	за 2021г.	-	182	-	(182)	-
Дозирующая система SMART 5 H PLUS_S	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	246	-	(246)	-
Дозатор для ПММ SECO-BRIL	5244	за 2022г.	-	88	-	(88)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система ACCUDOSE (4л)	5245	за 2022г.	-	87	-	(87)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дозатор для ПММ SECO-DET	5246	за 2022г.	-	44	-	(44)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дозирующая система SMART 5 H PLUS (SSP5HM000005)	5247	за 2022г.	-	2 661	-	(2 661)	-
	5257	за 2021г.	-	290	-	(290)	-
Дозирующая система SMART 3 P PLUS (SSP3PW000011)	5248	за 2022г.	-	263	-	(263)	-
	5258	за 2021г.	-	344	-	(344)	-
Компьютер LENOVO THINKCENTRE M7 series	5249	за 2022г.	-	60	-	(60)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер LENOVO THINKCENTRE M625 series		за 2022г.	-	22	-	(22)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 5 (Центротраст)		за 2022г.	-	2 098	-	(2 098)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение Москва 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 2 (Центротраст)		за 2022г.	-	69	-	(69)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	110	-	(110)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	359	95
в том числе:			
Компьютер	5261	359	95
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 476	9 596	9 596
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	(17)	-	-
	5288	-	-	-



**Масленникова Ксения
Михайловна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Масленникова Ксения
Михайловна
(расшифровка подписи)

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 долгосрочную задолженность	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	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	31 508	(552)	14 157	-	(11 621)	(34)	(42)	-	-	-	-	34 009	1 609
	5530	за 2021г.	37 683	-	9 577	-	(15 728)	(42)	-	-	-	17	-	31 508	(552)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 864	(552)	10 903	-	(9 995)	-	(42)	-	-	-	-	28 772	(1 415)
	5531	за 2021г.	31 303	-	7 975	-	(11 372)	(42)	-	-	-	-	-	27 864	(552)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 794	-	958	-	(1 250)	(34)	-	-	-	-	-	1 469	194
	5532	за 2021г.	894	-	1 454	-	(554)	-	-	-	-	-	-	1 794	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 849	-	2 295	-	(376)	-	-	-	-	-	-	3 768	-
	5533	за 2021г.	5 486	-	148	-	(3 802)	-	-	-	-	17	-	1 849	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	31 508	(552)	14 157	-	(11 621)	(34)	(42)	X	-	-	-	34 009	1 609
	5520	за 2021г.	37 683	-	9 577	-	(15 728)	(42)	-	X	-	17	-	31 508	(552)

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
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		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 5571	за 2022г. за 2021г.	2 672 -	5 228 -	- -	(5 916) -	- -	- -	- -	- -	1 983 -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	2 672 -	5 228 -	- -	(5 916) -	- -	- -	- -	- -	1 983 -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	33 733 34 606	4 984 6 793	2 22	(18 338) (7 704)	- -	- -	- 17	- -	20 380 33 733
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	24 503 31 362	4 460 343	- -	(11 435) (7 202)	- -	- -	- -	- -	17 528 24 503
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	7 458 1 224	235 6 470	- -	(6 885) (236)	- -	- -	- -	- -	807 7 458
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	1 769 2 020	249 (22)	2 22	(15) (266)	- -	- -	- 15	- -	2 005 1 769
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	3 -	(40) 1	- -	(3) -	- -	- -	- 2	- -	40 3
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	36 405 34 606	10 212 6 793	2 22	(24 254) (7 704)	- -	X X	- 17	- -	22 363 33 733

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	-	-	-



**Масленникова Ксения
 Михайловна**
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 410	7 344
Расходы на оплату труда	5620	18 749	15 539
Отчисления на социальные нужды	5630	4 257	3 849
Амортизация	5640	3 094	242
Прочие затраты	5650	40 660	31 518
Итого по элементам	5660	71 170	58 492
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	132 528	126 723
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	203 698	185 215

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



Руководитель

(подпись)

**Масленникова Ксения
Михайловна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 732	2 153	(1 296)	(392)	3 197



**Масленникова Ксения
Михайловна**
(расшифровка подписи)

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Масленникова Ксения
Михайловна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-



Руководитель

**Масленникова Ксения
Михайловна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год**

1. Сведения о юридическом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аллегрини Руссия».

Место нахождения: 123290, г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д.8А, стр.2.

Зарегистрировано 15.06.2006 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации ООО «Аллегрини Руссия» серии 77 №009323448 за основным государственным регистрационным номером 1067746709140.

Поставлено на налоговый учет по месту нахождения на территории РФ в Инспекции ФНС №14 по г. Москве ИНН 7705736900, КПП 771401001.

Не является субъектом малого предпринимательства.

Лицензии: отсутствуют.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Участники общества:

- Аллегрини Маурицио (гражданин Итальянской Республики) – 1% уставного капитала,
- Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» (Итальянская Республика) - 99% уставного капитала.

Руководитель:

Генеральный директор Масленникова К.М.

Уставный капитал: 10 000 руб., оплачен полностью.

Резервный фонд: 1 500 руб., сформирован полностью.

Стоимость чистых активов на 31.12.22 г.: 79 782 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2022 г.: 8 человек.

2. Основные осуществляемые виды деятельности:

Основной вид деятельности – оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (Код ОКВЭД 46.44)

ООО «Аллегрини Руссия» осуществляет оптовые продажи предметов, используемых гостиницами, отелями, пансионатами, санаторно-курортными организациями, ресторанами, кафе и иными организациями, деятельность которых непосредственно связана с приемом и обслуживанием большого количества физических лиц.

Основной ассортимент представлен такими товарами, как:

Моющие и чистящие средства

Предметы и средства для уборки помещений

Различная бытовая химия

Средства для стиральных и посудомоечных машин

Предметы гостеприимства для гостиниц и отелей,

Средства личной гигиены для гостей в гостиницах и отелях

Дезинфицирующие средства

Кроме того, оказываются сопутствующие услуги - сервисное обслуживание дозирующего оборудования.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Аллегрини Руссия» выработана на основании следующих принципов и допущений:

- полнота;
- достоверность;
- своевременность;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;

- рациональность;
- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Россия» составлена в соответствии в действующим в Российской Федерации законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности. Объекты учета оцениваются в денежном выражении в валюте РФ – в рублях.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С:Предприятие, также применяются различные прикладные программы.

Первичные учетные документы фиксируют факты хозяйственной деятельности и являются основанием для внесения соответствующих записей в регистры бухгалтерского учета.

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом и признается в бухгалтерском учете ежемесячно.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в 2022 году применяется перспективно.

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.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для оценки запасов на отчетную дату используется наименьшая из величин – себестоимость приобретения и чистая стоимость продажи. Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учет товаров ведется в разрезе номенклатуры и мест хранения.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов. Применяется ПБУ 9/99 «Доходы организаций»

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств перед другими лицами. Расходы подразделяются на: расходы по основным видам деятельности и прочие расходы.

Создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала

Резерв расходов на проведение всех видов ремонта основных средств не образуется, такие затраты признаются в том периоде, к которому они относятся.

Создается резерв по сомнительным долгам. К сомнительной отнесены суммы задолженности покупателей более 1 года, а также в отношении дебиторов, в отношении которых введена процедура банкротства, резерв создан в размере 100%. Проводится судебная и досудебная работа по самостоятельному взысканию.

Создается резерв предстоящих расходов по отпускам и страховым взносам.

Резерв формируется исходя из величины дней отпуска, которые накоплены сотрудниками и среднего размера оплаты труда, рассчитанного применительно к отпускным выплатам, а также страховых взносов, исчисленных с предстоящих отпускных выплат. Учет ведется в программе, используется аналитика в разрезе сотрудников.

Оценочные обязательства – резервы по отпускам является краткосрочным, срок погашения 2023 год
Бухгалтерская прибыль представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль»

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе контрагентов.

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Непрерывность деятельности организации является основополагающим принципом ведения бухгалтерского учета и составления на его основе бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности даются табличные пояснения к статьям.

4.Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются:

Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» - участник, взаимоотношения торгового характера.

Масленникова К.М. – генеральный директор с 27.11.2020 г., трудовые отношения.

Объем операций со связанным лицом Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» по следующим договорам:

1. Договор AL-01 от 06.10.2006 г. 1 487 804,02 евро (105 519 347,19 рублей)

Размер задолженности на 01.01.2022 г. составляет 199 625,45 евро (15 102 723,30 рублей)

Объем вознаграждения ОУП составляет 10 189 142,27 рублей

Бенефициарным владельцем является:

Марко Джузеппини 08.03.1980 года рождения, гражданство Итальянская Республика

Покупателями и партнерами являются организации (отели, санатории, гостиничные комплексы, кафе, рестораны) во многих регионах на территории РФ, республики Казахстан. Деятельность этих компаний была несколько затруднена или ограничена вследствие распространения коронавирусной инфекции.

Однако, в 2022 году удалось сохранить сложившиеся экономические связи, постоянных покупателей, установить отношения с новыми партнерами, расширить ассортиментный перечень товаров. В связи с некоторым снижением ограничительных мер в 2022 году объем выручки от продаж (без учета НДС) возрос по сравнению с предыдущим годом на 30%.

Удалось сохранить рабочие места.

ООО «Аллегрини Руссия» не допускает образования просроченной кредиторской задолженности перед третьими лицами, своевременно оплачивает все услуги сторонних организаций и поставщиков, не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

5.Бухгалтерский учет аренды.

Объекты аренды:

1. г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, строение 2 площадью 10 кв. м., балансовая стоимость 1 019 946,13 на основании Договора №09-03-2020 от 01.06.2020 г. и дополнительных соглашений к нему. Арендодатель АО «ЦЕНТРОТРАСТ» ИНН 7715667525.

2. г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, строение 5 площадью 162,1 кв. м., балансовая стоимость 16 456 000,00 на основании Договора №М/22-005/ИП от 18.02.2022 и Дополнительных соглашений к нему. Арендодатель АО «ЦЕНТРОТРАСТ» ИНН 7715667525.

Движение активов в форме права пользования арендой (в тыс. руб.):

Договоры аренды на начало периода с учетом корректировки входящих остатков в связи с применением ФСБУ 25/2018	2 672
Модификация договоров аренды	2 168
Модификация договоров аренды	(2672)
Стоимость на 31.12.2022 г.	2 168
Сумма накопленной амортизации по активам в форме права пользования арендой	
Начисленная амортизация	942

Модификация договоров аренды	(753)
Амортизация на 31.12.22	189
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(314)

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Общество, являясь арендатором, применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 года в том числе в отношении договоров, срок которых истекает до 31.12.2022 г. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде.

При отсутствии сопоставимой информации о применяемой ставке, под которую Общество могло бы привлечь заемные средства, ставка дисконтирования в целях определения стоимости права пользования предметами аренды определяется исходя из установленной Банком России ключевой ставки, действующей на дату заключения договора аренды и/или изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, увеличенной на 2 (Два) процента.

При определении срока аренды в бухучете учитывается существующая практика заключения договоров аренды, а также иные факторы, которые могут свидетельствовать о том, что арендные отношения не закончатся с окончанием срока текущего договора.

Для целей отражения в бухучете аренды по ФСБУ 25/2018 по таким договорам наиболее вероятный фактический срок аренды (сколько будет пользоваться объектом арендатор) устанавливается 24 месяца и уже на основании этого срока применяются положения ФСБУ 25/2018.

6. Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости (с учетом корректировок при переходе на ФСБУ 6/2020) – на начало года 2 460 тыс. руб., на конец года – 2 456 тыс. руб.;

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) – движения отражены в таблице 2 в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на начало года 2 460 тыс. руб., на конец года – 2 456 тыс. руб., не амортизируемых основных средств – отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату – 4 017 тыс. руб.

Способы оценки основных средств (по группам);

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Группировка ОС по группам: здания, которые используются в производственной деятельности; сооружения, которые используются в производственной деятельности; инвестиционная недвижимость; арендованное имущество (право пользования арендой), информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование;

прочие машины и оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; другие объекты.

Для всех объектов, относящихся к одной группе, применяется один способ последующей оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

срок полезного использования (СПИ);

ликвидационная стоимость;

метод начисления амортизации.

Все элементы амортизации определяются при принятии ОС к бухгалтеру. Затем компания регулярно анализирует, соответствуют ли элементы критериям использования ОС. Проверку осуществляют в конце каждого года, а также при корректировках по этому объекту.

При необходимости элементы амортизации подлежат изменению. Возникающие в такой ситуации обновления учитываются как изменения оценочных значений. В 2022 году изменений элементов амортизации не происходило.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно, скорректированы только входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., а далее учет будет вестись по требованиям нового стандарта.

7.Корректировка данных в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	780	4 352	5 132
Доходные вложения в материальные ценности	1160	244	1 463	1 707
Отложенные налоговые активы	1180	454	558	1 013
Итого по разделу I	1100	1 478	6 374	7 852
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			0	0
Запасы	1210	35 489	(1 465)	34 023
Материалы	1211	1 738	(1 454)	283
Товары на складах	1212	33 133	(11)	33 122
Товары отгруженные	1213	618		618
Итого по разделу II	1200	79 076	(1 465)	77 610
ИТОГО	1600	80 554	4 909	85 462
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 077	1 671	45 748
Итого по разделу III	1300	44 089	1 671	45 760
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	1	566	567

Прочие обязательства	1450	0	2 672	2 672
Итого по разделу IV	1400	1	3 238	3 239
Итого по разделу V	1500	36 465	0	36 464
ИТОГО	1700	80 554	4 909	85 462

Текущий налог на прибыль (в тыс. руб.)

	2022 год	2021 год
Прибыль	43 933	4 273
Расходы по налогу на прибыль	(9 913)	(1 205)
в том числе:		
Условный доход по налогу на прибыль		
Условный расход по налогу на прибыль	(8 787)	(855)
Постоянный налоговый расход	(1 126)	(350)
Отложенный налог на прибыль	827	(454)
Увеличение отложенных налоговых активов	745	361
в том числе:		
по арендным обязательствам	388	
по резерву сомнительных долгов	39	
по оценочным обязательствам и резервам	187	442
по доходным вложениям в материальные ценности	50	
по кредиторской задолженности	(9)	
по основным средствам	90	1
по товарам		(83)
Увеличение отложенных налоговых обязательств	1 572	(93)
в том числе:		
по доходным вложениям в материальные ценности	659	
по доходам будущих периодов	0	
по кредиторской задолженности	32	1
по основным средствам	881	
по товарам		(83)
по прочим расходам		(11)
Текущий налог на прибыль	(9 085)	(1 658)

8. Исправление бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность ООО «Аллегрини» за 2022 год, в связи с обнаружением ошибок в этой отчетности.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. по сравнению с ранее представленной отчетностью:

Отчет о движении денежных средств

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первоначальном отчете	Значение показателя во скорректированном отчете	Сумма корректировки
1	Строка 4100, графа 03	7 751	11 430	3 679
2	Строка 4120, графа 03	(214 333)	(210 654)	3 679
3	Строка 4121, графа 03	(160 839)	(157 160)	3 679
4	Строка 4200, графа 03	0	(3 605)	(3 605)
5	Строка 4210, графа 03	0	74	74
6	Строка 4214, графа 03	0	74	74
7	Строка 4220, графа 03	0	(3 679)	(3 679)
8	Строка 4221, графа 03	0	(3 679)	(3 679)
9	Строка 4300, графа 03	74	0	(74)
10	Строка 4310, графа 03	5 074	0	(5 074)
11	Строка 4319, графа 03	5 074	0	(5 074)
12	Строка 4320, графа 03	(5 000)	0	5 000
13	Строка 4329, графа 03	(5 000)	0	5 000

Пояснения 2. Основные средства

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первоначальном отчете	Значение показателя во скорректированном отчете	Сумма корректировки
1	Строка 5200, графа 04	1 172	5 415	4 244
2	Строка 5200, графа 05	(293)	(283)	10
3	Строка 5200, графа 06	13 427	7 072	(6 355)
4	Строка 5200, графа 07	(1 000)	(6 619)	(5 619)
5	Строка 5200, графа 08	774	759	(15)
6	Строка 5200, графа 09	(1 914)	(1 909)	5
7	Строка 5201, графа 04	922	2 493	1 572
8	Строка 5201, графа 05	(215)	(204)	10
9	Строка 5201, графа 06	7 961	4 822	(3 139)
10	Строка 5201, графа 07	(26)	(3 853)	(3 827)
11	Строка 5201, графа 08	20	0	(20)
12	Строка 5201, графа 09	(783)	(909)	(127)
13	Строка 5201, графа 12	3 254	3 462	208
14	Строка 5201, графа 13	(977)	(1 114)	(137)
15	Строка 5202, графа 04	0	2 672	2 672
16	Строка 5202, графа 06	4 840	2 168	(2 672)
17	Строка 5202, графа 07	(974)	(2 672)	(1 698)
18	Строка 5204, графа 06	544	0	(544)
19	Строка 5204, графа 07	0	(94)	(94)
20	Строка 5204, графа 08	0	5	5
21	Строка 5204, графа 09	(131)	0	131
22	Строка 5204, графа 12	208	0	(208)
23	Строка 5204, графа 13	(137)	0	137

24	Строка 5210, графа 07	(343)	(539)	(196)
25	Строка 5211, графа 07	(295)	(539)	(244)
26	Строка 5220, графа 04	244	2 779	2 535
27	Строка 5220, графа 05	0	1 072	1 072
28	Строка 5220, графа 06	0	3 944	3 944
29	Строка 5220, графа 07	(2)	(448)	(445)
30	Строка 5220, графа 08	2	4	3
31	Строка 5220, графа 09	(2 262)	(1 190)	1 072
32	Строка 5221, графа 04	244	2 779	2 535
33	Строка 5221, графа 05	0	(1 072)	(1 072)
34	Строка 5221, графа 06	0	3 944	3 944
35	Строка 5221, графа 07	(2)	(448)	(445)
36	Строка 5221, графа 08	2	4	3
37	Строка 5221, графа 09	(2 262)	(1 190)	1 072
38	Строка 5221, графа 12	5 845	6 275	430
39	Строка 5222, графа 12	430	0	(430)
40	Строка 5231, графа 06	0	244	244
41	Строка 5240, графа 05	13 427	6 624	(6 802)
42	Строка 5240, графа 07	(13 427)	(6 624)	6 802
43	Строка 5242, графа 05	34	873	839
44	Строка 5242, графа 07	(34)	(873)	(839)
45	Строка 5243, графа 05	1 246	0	(1 246)
46	Строка 5243, графа 07	(1 246)	0	1 246
47	Строка 5244, графа 05	46	88	42
48	Строка 5244, графа 07	(46)	(88)	(42)
49	Строка 5245, графа 05	65	87	22
50	Строка 5245, графа 07	(65)	(87)	(22)
51	Строка 5246, графа 05	0	44	44
52	Строка 5246, графа 07	()	(44)	(44)
53	Строка 5247, графа 05	0	2 661	2 661
54	Строка 5247, графа 07	()	(2 661)	(2 661)
55	Строка 5248, графа 05	49	263	214
56	Строка 5248, графа 07	(49)	(263)	(214)
57	Строка 5249, графа 05	219	60	(159)
58	Строка 5249, графа 07	(219)	(60)	159
59	Строка 5240 (10), графа 05	49	22	(27)
60	Строка 5240 (10), графа 07	(49)	(22)	27
61	Строка 5240 (11), графа 05	147	2 098	1 951
62	Строка 5240 (11), графа 07	(147)	(2 098)	(1 951)
63	Строка 5240 (12), графа 05	83	69	(14)
64	Строка 5240 (12), графа 07	(83)	(69)	14
65	Строка 5240 (13), графа 05	136	0	(136)
66	Строка 5240 (13), графа 07	(136)	0	136
67	Строка 5240 (14), графа 05	395	-	-
68	Строка 5240 (14), графа 07	(395)	-	-
69	Строка 5240 (15), графа 05	518	-	-
70	Строка 5240 (15), графа 07	(518)	-	-

71	Строка 5240 (16), графа 05	842	-	-
72	Строка 5240 (16), графа 07	(842)	-	-
73	Строка 5240 (17), графа 05	63	-	-
74	Строка 5240 (17), графа 07	(63)	-	-
75	Строка 5240 (18), графа 05	3	-	-
76	Строка 5240 (18), графа 07	(3)	-	-
77	Строка 5240 (19), графа 05	81	-	-
78	Строка 5240 (19), графа 07	(81)	-	-
79	Строка 5240 (20), графа 05	98	-	-
80	Строка 5240 (20), графа 07	(98)	-	-
81	Строка 5240 (21), графа 05	26	-	-
82	Строка 5240 (21), графа 07	(26)	-	-
83	Строка 5240 (22), графа 05	3 185	-	-
84	Строка 5240 (22), графа 07	(3 185)	-	-
85	Строка 5240 (23), графа 05	11	-	-
86	Строка 5240 (23), графа 07	(11)	-	-
87	Строка 5240 (24), графа 05	326	-	-
88	Строка 5240 (24), графа 07	(326)	-	-
89	Строка 5240 (25), графа 05	193	-	-
90	Строка 5240 (25), графа 07	(193)	-	-
91	Строка 5240 (26), графа 05	6	-	-
92	Строка 5240 (26), графа 07	(6)	-	-
93	Строка 5240 (27), графа 05	6	-	-
94	Строка 5240 (27), графа 07	(6)	-	-
95	Строка 5240 (28), графа 05	7	-	-
96	Строка 5240 (28), графа 07	(7)	-	-
97	Строка 5240 (29), графа 05	42	-	-
98	Строка 5240 (29), графа 07	(42)	-	-
99	Строка 5240 (30), графа 05	96	-	-
100	Строка 5240 (30), графа 07	(96)	-	-
101	Строка 5240 (31), графа 05	11	-	-
102	Строка 5240 (31), графа 07	(11)	-	-
103	Строка 5240 (32), графа 05	11	-	-
104	Строка 5240 (32), графа 07	(11)	-	-
105	Строка 5240 (33), графа 05	152	-	-
106	Строка 5240 (33), графа 07	(152)	-	-
107	Строка 5240 (34), графа 05	60	-	-
108	Строка 5240 (34), графа 07	(60)	-	-
109	Строка 5240 (35), графа 05	22	-	-
110	Строка 5240 (35), графа 07	(22)	-	-
111	Строка 5240 (36), графа 05	2 579	-	-
112	Строка 5240 (36), графа 07	(2 579)	-	-
113	Строка 5240 (37), графа 05	93	-	-
114	Строка 5240 (37), графа 07	(93)	-	-
115	Строка 5240 (38), графа 05	2 098	-	-
116	Строка 5240 (38), графа 07	(2 098)	-	-
117	Строка 5240 (39), графа 05	69	-	-

118	Строка 5240 (39), графа 07	(69)	-	-
119	Строка 5252, графа 05	0	182	182
120	Строка 5252, графа 07	0	(182)	(182)
121	Строка 5253, графа 05	182	246	63
122	Строка 5253, графа 07	(182)	(246)	(63)
123	Строка 5257, графа 05	0	290	290
124	Строка 5257, графа 07	0	(290)	(290)
125	Строка 5258, графа 05	246	344	99
126	Строка 5258, графа 07	(246)	(344)	(99)
127	Строка 5250 (13), графа 05	0	110	110
128	Строка 5250 (13), графа 07	0	(110)	(110)
129	Строка 5250 (22), графа 05	290	-	-
130	Строка 5250 (22), графа 07	(290)	-	-
131	Строка 5250 (24), графа 05	344	-	-
132	Строка 5250 (24), графа 07	(344)	-	-
133	Строка 5250 (40), графа 05	110	-	-
134	Строка 5250 (40), графа 07	(110)	-	-

Пояснения 4. Запасы

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первоначальном отчете	Значение показателя во скорректированном отчете	Сумма корректировки
1	Строка 5400, графа 04	35 489	34 023	(1 466)
2	Строка 5400, графа 07	(231 149)	(229 683)	1 466
3	Строка 5400, графа 21	35 489	34 023	(1 466)
4	Строка 5401, графа 04	1 738	283	(1 454)
5	Строка 5401, графа 07	(3 989)	(2 534)	1 454
6	Строка 5401, графа 21	1 738	283	(1 455)
7	Строка 5403, графа 04	33 133	33 122	(11)
8	Строка 5403, графа 07	(141 740)	(141 728)	11
9	Строка 5403, графа 21	33 133	33 122	(11)

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первоначальном отчете	Значение показателя во скорректированном отчете	Сумма корректировки
1	Строка 5500, графа 06	14 523	14 157	(366)
2	Строка 5500, графа 12	34 375	34 009	(366)
3	Строка 5510, графа 06	14 523	14 157	(366)
4	Строка 5510, графа 12	34 375	34 009	(366)
5	Строка 5513, графа 06	2 661	2 295	(366)
6	Строка 5513, графа 12	4 134	3 768	(366)
7	Строка 5550, графа 04	33 733	36 405	2 672
8	Строка 5550, графа 05	4 984	10 212	5 228
9	Строка 5550, графа 07	(18 341)	(24 254)	(5 913)
10	Строка 5550, графа 10	20 378	22 363	1 985

11	Строка 5551, графа 04	0	2 672	2 672
12	Строка 5551, графа 05	0	5 228	5 228
13	Строка 5551, графа 07	0	(5 916)	(5 916)
14	Строка 5551, графа 10	0	1 983	1 983
15	Строка 5554, графа 04	0	2 672	2 672
16	Строка 5554, графа 05	2 592	5 228	2 636
17	Строка 5554, графа 07	0	(5 916)	(5 916)
18	Строка 5554, графа 10	2 592	1 983	(609)
19	Строка 5560, графа 07	(18 341)	(18 338)	2
20	Строка 5560, графа 10	20 378	20 380	2
21	Строка 5561, графа 05	4 456	4 460	4
22	Строка 5561, графа 07	(11 437)	(11 435)	2
23	Строка 5561, графа 10	17 522	17 528	6
24	Строка 5566, графа 05	44	(40)	(84)
25	Строка 5566, графа 10	44	40	(4)

Пояснения 6. Затраты на производство

№ п/п	Описание показателя	Значение показателя в первоначальном отчете	Значение показателя во скорректированном отчете	Сумма корректировки
1	Строка 5600, графа 03	58 418	203 698	145 280
2	Строка 5600, графа 04	57 426	185 217	127 791
3	Строка 5665, графа 03	0	132 528	132 528
4	Строка 5665, графа 04	0	126 725	126 725
5	Строка 5670, графа 03	(12 752)	0	12 752
6	Строка 5670, графа 04	(1 066)	0	1 066

9.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Руссия» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует и имеет возможность осуществлять свою деятельность в будущем, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События и обстоятельства, связанные с проведением с 24.02.2022 года специальной военной операции, могут временно затронуть деятельность общества, а именно: неопределенность в развитии экономической ситуации в целом и динамика влияния санкций и ответных мер на них, наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Однако, по оценке руководства, в отношении указанных событий нет существенной неопределенности, Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности, сохраняются долгосрочные устойчивые взаимоотношения с партнерами, Общество не испытывает финансовых затруднений.

При этом руководство ООО «Аллегрини Руссия» осуществляет постоянный контроль сложившейся ситуации, приняты планы действий, направленные на максимальное нивелирование возможных негативных последствий, которые будут реализовываться и своевременно корректироваться в зависимости от ее развития. Такие планы включают: сокращение постоянных расходов, компенсация возрастающих расходов за счет изменения и гибкости ценовой политики, развитие новых направлений деятельности.

В связи с этими событиями не принято и не планируется принимать решение о ликвидации и не планируются иные действия, которые приведут к невозможности применения принципа непрерывности.

10.События после отчетной даты.

Последствия событий, указанных в разделе «Непрерывность деятельности» не оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности ООО «Аллегрини Россия».

По состоянию на дату подписания отчетности руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этих событий и на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО «Аллегрини Россия»



К.М. Масленникова