

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2022 год от 31.12.2022.**

(бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за
2022 год, составленную 23.03.2022)

ООО «СОЛИД-СМОЛЕНСК»

ИНН 6732058497/КПП 673201001

г. Смоленск

07.06.2023г.

1. Информация об организации

1. Общество с ограниченной ответственностью «Солид – Смоленск» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Смоленской области 14.05.2013г., внесено в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 1136733008378.

2. Адрес местонахождения и почтовый адрес Общества:

214000, ГО город Смоленск, гор. Смоленск, улица Студенческая, д. 7, офис 3.

3. Информация об органах управления Обществом:

Высший орган: Общее собрание участников (ООО «КАУБА» ИНН 5024149601 доля владения 100%)

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Коршунов Н.С.

4. Уставный фонд ООО «Солид-Смоленск» составляет 1 000 000 (один миллион) руб.

Уставный фонд сформирован в полном объеме.

5. Учредителем Общества является ООО «КАУБА» ИНН 5024149601 (доля владения 100%).

Форма собственности и состав учредителей в течение 2022г. не менялись.

6. По состоянию на 31.12.2022г. у организации нет филиалов.

7. Численность работающих на отчетную дату 107 человек.

8. Основными видами деятельности организации являются:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.7)

- Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.3)

- Торговля розничная в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.1)

9. Структура выручки за 2022г:

- Выручка от реализации нефтепродуктов (крупным и мелким оптом) составила 96% в общем объеме выручки

- Выручка от розничной реализации нефтепродуктов (через сеть АЗС) составила 3,8% в общем объеме выручки

- Выручка от розничной реализации сопутствующих товаров (через сеть АЗС) составила 0,2% в общем объеме выручки

10. ООО «Солид-Смоленск», согласно ст. 5 части 1 пункта 4 Федерального Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. подлежит ежегодной обязательной аудиторской проверке.

Аудиторскую проверку выполняет АО АК «Арт-Аудит»

11. Налоговых льгот организация не имеет.

12. Расходы на оплату и страховые взносы по персоналу в 2022г. составили 137 848 292,49 руб.

2. Раскрытие информации об учетной политике

1. Порядок признания доходов и расходов – по методу «начисления»

2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

3. Учет формирования фактической себестоимости материально-производственных запасов осуществляется без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные организацией для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

4. Списание материально-производственных запасов и товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней себестоимости.

5. Денежные средства на счетах 57 «Переводы в пути» относятся к денежным эквивалентам, в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств по строке 1250.

6. Для учета затрат по основным видам деятельности используется счет 44 «Расходы на продажу» по видам затрат.

По окончании отчетного периода затраты списываются на счет 90.7 и отражаются в составе Коммерческих расходов в Отчете о финансовых результатах.

Для учета транспортно-заготовительных расходов используется счет 44 «Расходы на продажу».

По окончании отчетного периода затраты списываются на счет 90.7 в конце отчетного периода в размере, приходящемся на реализованный товар.

В Отчете о финансовых результатах транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе себестоимости продаж.

7. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

8. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Сумма резерва на предстоящие отпуска определяется как сумма фактического остатка неиспользованного отпуска по каждому сотруднику организации.

9. Резерв по сомнительной задолженности создается исходя из суммы сомнительной дебиторской задолженности, платежеспособности дебитора и вероятности погашения задолженности по каждому контрагенту по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. За 2022г. резерв по сомнительной задолженности не создавался. На 31.12.2022г. остаток резерва по сомнительным долгам составляет 2 372 439,26 руб.

10. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавались.

11. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

12. Применяемая ставка налога на прибыль в 2022г. – 20% в соответствии с законодательством.

13. Налог на прибыль уплачивается авансовыми платежами ежемесячно.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

14. ООО «Солид-Смоленск» применяет ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета, с отражением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, постоянных налоговых расходов и доходов, а также отложенных налоговых обязательств и активов.

15. Для осуществления деятельности привлекались займы, кредиты, поручительства банков.

16. размер процентной ставки по привлеченным займам (кредитам) в среднем за год не превышают 16,2%, по банковским гарантиям 2,5%.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Раскрытие отдельных показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

Наименование показателя	Значение показателя	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса
	31.12.2022	31.12.2022
Актив		
1. Внеоборотные Активы, всего	14 763	0,5%
В том числе:		
Нематериальные активы	222	0%
Основные средства	3 128	0,1%
Доходные вложения в материальные ценности	8 244	0,3%
Отложенные налоговые активы	3 169	0, 1%
2. Оборотные Активы, всего	3 170 084	99,5%
В том числе:		
Запасы	919 640	28,8%
НДС	35 488	1,1%
Дебиторская задолженность	2 199 737	69,1%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 501	0,1%
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12 177	0,4 %
Прочие оборотные активы	541	0%
Пассив		
1. Собственный капитал	432 804	13,6%
2. Долгосрочные обязательства	891 910	28,0%
3. Краткосрочные обязательства, всего	1 860 133	58,4%

в том числе: кредиторская задолженность	1 832 134	57,5%
в том числе: заемные средства	18 272	0,6%
в том числе оценочные обязательства	9 727	0,3%
Валюта Баланса	3 184 847	

Структура активов организации на 31.12.2022 г. характеризуется большой долей (99,5%) оборотных активов.

Стоимость запасов составляет 919 640 тыс. руб. (28,8%), из них стоимость товаров для перепродажи составляет 815 795 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности составляет 2 199 737 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам составляют 1 822 223 руб., из них ООО «Татнефть-АЗС Центр» 835 441 тыс. руб., ПАО «НК «Роснефть» 301 026 тыс. руб., ООО «Лукойл-Резервнефтепродукт-Трейдинг» 189 499 тыс. руб., ПАО «Газпром» - 104 313 тыс. руб.

- задолженность покупателей за товары составляет – 246 112 тыс. руб.

В пассиве баланса, доля собственных средств составляет (13,6%), доля заемных средств (28,5%) и доля кредиторской задолженности (57,5%).

Сумма кредиторской задолженности составляет 1 832 134 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные от покупателей составляют 1 022 987 тыс. руб., в том числе ООО «Орион» 277 404 тыс. руб., АО «Солид-товарные рынки» 238 888 тыс. руб., АО «СУЭК» - 93 677 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками составляет 691 660 тыс. руб., в том числе АО «Солид-товарные рынки» 675 054 тыс. руб.

- задолженность по выплате дивидендов составляет 94 500 тыс. руб.

Краткосрочные оценочные обязательства составляют 9 727 тыс. руб., в том числе оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков – 9 727 тыс. руб.

Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2022г.

Выручка организации за 2022г. составила – 20 626 145 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации нефтепродуктов мелким оптом – 19 830 888 тыс. руб. (96%)

- выручка от реализации ГСМ в розницу – 773 968 тыс. руб. (3,8%)

- выручка сопутствующих товаров – 14 447 тыс. руб. (0,2%)

- доходы (аренда, услуги хранения) – 6 842 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 19 670 909 тыс. руб., в том числе:

покупная стоимость товаров – 18 341 008 тыс. руб.,

транспортно-заготовительные расходы – 1 329 901 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили - 221 847 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда (в т. ч. страховые взносы) 137 847 тыс. руб.

- аренда имущества – 29 484 тыс. руб.

- транспортные услуги – 14 851 тыс. руб.

- коммунальные расходы – 4 994 тыс. руб.

- охранные услуги – 5 045 тыс. руб.

- материальные расходы – 4 181 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 25 363 тыс. руб., в том числе:

- полученные штрафы, пени, неустойки по договорам продажи – 21 135 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 210 062 тыс. руб., в т. ч.:

- уплаченные штрафы, пени, неустойки по договорам продажи – 199 417 тыс. руб.

- услуги банков 20 865 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 302 161 тыс. руб.

Раскрытие отдельных показателей Отчета о движении денежных средств за 2022г.

Структура движения денежных средств организации характеризуется высокой долей денежных потоков от текущих операций.

Доля поступлений по текущим операциям (поступления от продажи товаров) составила 64% от общей суммы поступлений денежных средств, доля платежей по текущим операциям (оплата поставщикам за товары, услуги) составила 65% от общей суммы платежей.

Доля поступлений от финансовых операций (получение кредитов, займов) составила 35% от общей суммы поступлений денежных средств, доля платежей, связанных с погашением кредитов, займов составила 35% от общей суммы платежей.

Раскрытие отдельных показателей Отчета об изменениях капитала за 2022г.

Собственный капитал Общества по состоянию на 01.01.2022г. составлял 284 941 тыс. руб.

Увеличение собственного капитала за счет чистой прибыли в 2022г.составило 242 363 тыс. руб.

Уменьшение капитала Общества за счет выплаты дивидендов в размере составило 94 500 000 руб.

Величина капитала на 31.12.2022г. составила 432 804 тыс. руб.

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями в учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2022 году в сравнительные данные, включенную в бухгалтерскую отчетность за 2022 г., были внесены следующие корректировки в данные отчетности за 2021г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 943	(49)	11 894
Итого по разделу I	1100	23 918	(49)	23869
Запасы	1210	683 692	(32)	683 659
Итого по разделу I	1200	2 543 329	(32)	2 543 297
БАЛАНС	1600	2 667 248	(81)	2 667 166
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	284 013	(72)	283 941
Итого по разделу III	1300	285 013	(72)	284 941
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 086	(9)	1 077
Итого по разделу IV	1400	1 086	(9)	1 077
БАЛАНС	1700	2 667 248	(81)	2 667 166

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

По договорам аренды № 20/06/17-СТР/РЫЛЕНКОВААЗС от 20.06.2017, 12/01/17-СТР/ШУМЯЧИАЗС от 16.01.2017, 13/11/15-СТР/2АЗС от 13.11.2015, 17/09/14-СТР/77АЗС от 01.10.2014, 16/09/14-СТРАЗС от 01.10.2014, 12/01/17-СТР/РОСЛАВЛЬАЗС от 16.01.2017, 21/12/20-СТР/АЗС-412 от 21.12.2020 заключенным на срок 11 месяцев и продленным на неопределенный срок на основании оформленных дополнительных соглашений. срок аренды и срока права пользования активом определен на 3 года. При определении срока аренды для расчета дисконтирования арендных платежей и ППА,

организация руководствуется следующим: в связи с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами, возможность прогнозирования стратегии развития Общества в среднесрочной перспективе возможна на 3 ближайших года. На основании вышеизложенного и исходя из принципа должной осмотрительности, а также исключения лишних необоснованных трудозатрат, а также на основании профессионального суждения, Общество приняло решение не отражать в учете и отчетности ППА (право пользования активом) и обязательства по арендной плате на начало и на конец отчетного периода по имуществу, арендованному на основании вышеперечисленных договоров. Размер искажения бухгалтерской отчетности в связи с не отражением вышеназванных показателей, а также иных связанных с ними показателей (ОНА, ОНО), по соответствующим строкам баланса не является существенным согласно п.3.15 Учетной политики Общества, поскольку, по совокупности, составляет сумму ниже 5% от валюты баланса (итоговых показателей баланса) за 2022 год и соответственно не влияет на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период (2022 год)

4. Информация по займам полученным

Кредитор	Текущая задолженность, руб.	Дата погашения	вид обязательства
ООО "Кауба"	5 873 000,00	31.12.2023	долгосрочный
ООО "Кауба"	19 000 000,00	01.07.2023	долгосрочный
ООО "Кауба"	40 000 000,00	31.12.2023	долгосрочный
Независимое агентство АТР	12 000 000,00	08.08.2023	краткосрочный
Разворотнев Антон Александрович	10 000 000,00	31.10.2023	долгосрочный
Разворотнев Антон Александрович	3 000 000,00	31.10.2023	долгосрочный
Мальцев Алексей Олегович	19 000 000,00	18.07.2023	долгосрочный
ПАО Совкомбанк	340 892 476,30	29.04.2024	долгосрочный
РНКБ БАНК (ПАО)	303 721 452,99	30.08.2024	долгосрочный
ПАО Банк Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ	150 000 000,00	09.12.2024	долгосрочный
ИТОГО	903 486 929,29		

Задолженность по займам полученным по состоянию на 31.12.2022г. составляет 909 759 176,66 руб., в том числе задолженность по начисленным процентам по займам составляет 6 272 247,37 руб.

5. Информация о финансовых вложениях

1. Организация предоставляет краткосрочные финансовые займы на возмездной основе, по ставке не менее ставки рефинансирования. На отчетную дату выданные займы погашены.

2. Проценты по займам включались в состав прочих доходов равномерно, независимо от условий предоставления займа.

3. ООО «Солид-Смоленск» в 2022г. размещало денежные средства на депозитных счетах в банках. Доходы в виде процентов включались в состав прочих доходов.

4. За отчетный период осуществлялись операции по покупке и продаже долга по договорам уступки права требования к физическим лицам и организациям. На отчетную дату сумма долга по договорам уступки составила 2 501 176 руб.

Краткосрочные финансовые вложения, всего, в т.ч.			2 501 176,00
Покупка долга по договору уступки права требования	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» ИНН 5615016741	задолженность по договору лизинга	1 919 628,00
Покупка долга по договору уступки права требования	ООО «Стар Лэнд» ИНН 3702613405	задолженность по договору лизинга	581 548,00

6. Сведения о бенефициарных владельцах Общества

На отчетную дату бенефициарным владельцем ООО «Солид-Смоленск» является:
Семернина Галина Леонидовна ИНН 771706982139 участник ООО «КАУБА» 30%

7. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1. **ООО «КАУБА»** ИНН 5024149601 КПП 502401001- учредитель (100%)

- виды операций:

-**дивиденды** учредителям 94 500 тыс. руб. Начислено на основании Решения № 27/12/2022 Единственного участника ООО «Солид-Смоленск» от 27.12.2022г., срок выплаты 1 кв. 2023г., задолженность по дивидендам на 31.12.2022г. составляет 94 500 тыс. руб.

- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: оплата безналичным путем в срок до 31.03.2023г.

-**займы** полученные на сновании: Договор займа № 16 от 08.08.2021, Договор займа № 13 от 14.08.2020, Договор займа № 14 от 09.09.2021г.

Сумма привлеченных за 2022г. заемных средств составляет:

Договор займа № 16 от 08.08.2021 – 40 000 тыс. руб.,

Сумма погашенных за 2022г. займов составляет:

Договор займа № 13 от 14.08.2020 – 89 200 тыс. руб.

Договор займа № 14 от 09.09.2021г. – 41 000 тыс. руб.

Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2022г. составляет 64 873 тыс. руб., в т.ч. :

Договор займа № 16 от 08.08.2021 – 40 000 тыс. руб.,

Договор займа № 13 от 14.08.2020 – 5 873 тыс. руб.

Договор займа № 14 от 09.09.2021г. – 19 000 тыс. руб.

- проценты за пользование земными средствами начисленные в 2022г. составляют 17 562 тыс. руб.

Задолженность по накопленным процентам по состоянию на 31.12.2022г. составляет - 826 тыс. руб.

2. Коршунов Николай Сергеевич – генеральный директор

- виды операций: вознаграждение управленческому персоналу в сумме 4 611 тыс. руб.
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: оплата безналичным путем.

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон на конец отчетного периода: отсутствуют.

8. Раскрытие информации о выплатах управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату в размере 8 777 тыс. руб. и ежегодный оплачиваемый отпуск в размере 1 762 тыс. руб.

Страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды с указанных выплат составили в 2022г. 2 453 тыс. руб., удержанный НДФЛ - 1277 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022г. не выплачивались и не предусмотрены.

9. События после отчетной даты

Проведение специальной военной операции, присоединение Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных республик, Херсонской и Запорожской областей и связанные с этим события увеличили риск ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к усилению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению инвестиций. Руководство общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

10. Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности –

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2022 года и в будущих периодах. В ближайшие двенадцать месяцев с отчетной даты ООО "Солид-Смоленск" не планирует прекращать свою деятельность.

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировок или раскрытия информации нет.

11. Отчет о финансовых результатах

1. При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

2. Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о финансовых результатах суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

12. Отчет о движении денежных средств

1. Платежи и поступления денежных средств, связанные с перечислением на другие счета организации в Отчете не отражаются.

3. Денежные потоки показаны свернуто по следующим операциям:

- Денежные потоки по посредническим договорам
- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет-
- Денежные потоки по операциям с производными инструментами.

13. Отчет об изменениях капитала

В 2022г. произошло уменьшение капитала Общества за счет выплаты дивидендов в размере 94 500 000 руб.

14. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности

ООО «Солид-Смоленск» информирует, что после отчетной даты по результатам проведенной ревизии, были внесены исправления в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 23.03.2022 г.

В Бухгалтерскую отчетность за 2022 г. внесены следующие изменения:

1. Принято решение отражать денежные потоки от операций:
- Денежные потоки от инвестиционных операций: возврат предоставленных займов, ранее отражённые, как получение кредитов и займов. Изменились показатели строк отчетности 4210, 4213, 4310, 4311 Отчета о движении денежных средств (графа «За январь-Декабрь 2022г.»).
 - Денежные потоки от финансовых операций: погашение обязательств по аренде, ранее отражённые, как платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги. Изменились показатели строк отчетности 4120, 4121, 4300, 4329, 4300 Отчета о движении денежных средств (графа «За январь-Декабрь 2022г.»).
 - Денежные потоки от текущих операций: прочие платежи, ранее отраженные как платежи, связанные с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов другим лицам. Изменились показатели строк отчетности 4120, 4129, 4100, 4220, 4223, 4200 Отчета о движении денежных средств (графа «За январь-Декабрь 2022г.»).

Соответственно изменились показатели строк отчетности, связанных с этими показателями.

Отчет о движении денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2022 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2022 г.
1	Платежи-всего	4120	(21 809 616)	(21 500 380)
2	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	(20 895 275)	(20 895 796)
3	прочие платежи	4129	(555 273)	(245 516)
4	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(89 142)	220 094
5	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	6 825	1 182
6	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 643	-
7	Платежи - всего	4220	(10 861)	(320 618)
8	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 370)	(315 127)
9	Сальдо денежных потоков от	4200	(4036)	(319 436)

	инвестиционных операций			
10	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	11 732 885	11 738 528
11	в том числе: получение кредитов и займов	4311	11 705 885	11 711 528
12	Платежи – всего:	4320	(11 648 837)	(11 648 316)
13	прочие платежи	4329	(521)	-
14	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	84 048	90 212

Генеральный директор  Коршунов Н.С.

Главный бухгалтер  Абраменкова Ю.В.