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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	93 653	(40 462)	341 236	(415 917)	118 167	(87 126)	-	-	-	18 972	(9 421)
	5210	за 2021г.	55 958	(40 462)	4 959	(2 074)	1 715	(4 924)	-	-	-	93 653	(40 462)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	12 327	(14 502)	24 653	(35 786)	28 221	(14 480)	-	-	-	1 194	(761)
	5211	за 2021г.	14 353	(10 064)	-	(2 027)	1 695	(1 066)	-	-	-	12 327	(14 502)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	2 868	(901)	5 421	(8 289)	2 522	(1 621)	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	1 507	(1 132)	1 361	-	-	(195)	-	-	-	2 868	(901)
Сооружения	5203	за 2022г.	1 397	(838)	2 475	(3 872)	1 611	(773)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	1 397	(400)	-	-	-	(257)	-	-	-	1 397	(838)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	11 722	(6 680)	16 532	(20 454)	11 600	(9 535)	-	-	-	7 800	(4 615)
	5214	за 2021г.	10 045	(7 565)	1 723	(47)	21	(1 484)	-	-	-	11 722	(6 680)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	36 723	(1 215)	210 027	(238 422)	39 911	(41 547)	-	-	-	8 328	(2 851)
	5215	за 2021г.	1 913	(1 164)	-	-	-	(120)	-	-	-	36 723	(1 215)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2022г.	28 616	(16 326)	82 128	(109 094)	34 302	(19 169)	-	-	-	1 650	(1 194)
	5216	за 2021г.	26 742	(19 330)	1 875	-	-	(1 892)	-	-	-	28 616	(16 326)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	69 912	(8 158)	-	(69 912)	13 939	(5 781)	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	54 658	(400)	-	-	-	(8 982)	-	-	-	69 912	(9 382)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2022г.	69 912	(8 158)	-	(69 912)	13 939	(5 781)	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	54 567	(400)	-	-	-	(8 982)	-	-	-	69 912	(9 382)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	91	(91)	-	(91)	91	-	-	-	-	-	-

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.	3 835	181 805	(3 835)	(181 805)	-
	5250	за 2021г.	3 835	4 869	-	(4 869)	3 835
в том числе: Оборудование к установке	5241	за 2022г.	3 835	14 853	(3 835)	(14 853)	-
	5251	за 2021г.	3 835	-	-	-	3 835
Компьютеры и прочее IT оборудование	5242	за 2022г.	-	225	-	(225)	-
	5252	за 2021г.	-	1 615	-	(1 615)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	3 145	-	(3 145)	-
Транспортные средства	5244	за 2022г.	-	3 212	-	(3 212)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочее	5245	за 2022г.	-	163 515	-	(163 515)	-
	5255	за 2021г.	-	109	-	(109)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 526	-
в том числе: Бесшовная сеть Wi-Fi (склад з/ч)	5261	78	-
Компрессор АСО-ВК22/10	5262	130	-
Однобалочный кран г/п 10т, пролет 22,5м зав.к.№К70030	5263	1 916	-
Однобалочный кран г/п 10т, пролет 22,5м с токоподводом 84м с 2 кабельными барабанами зав.к.№К70029	5264	1 403	-
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	-	55 261	45 789
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	652 451	-	-	86 344	-	652 451	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	652 451	-	-	86 344	-	652 451	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	652 451	-	-	86 344	-	652 451	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 298 973	(23 527)	1 275 446	7 399 771	(8 633 052)	-	19 357	X	65 691	(4 170)	61 521
	5420	за 2021г.	1 437 549	(14 825)	1 422 724	27 294 528	(27 433 104)	-	(8 702)	X	1 298 973	(23 527)	1 275 446
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	676 628	-	676 628	1 454 238	(2 065 175)	-	-	1 719 053	65 691	-	65 691
	5421	за 2021г.	322 995	-	322 995	6 328 955	(5 975 321)	-	-	5 171 829	676 628	-	676 628
Готовая продукция	5402	за 2022г.	98 663	-	98 663	1 698 496	(1 797 159)	-	-	3 273 343	-	-	-
	5422	за 2021г.	476 709	(3 403)	473 306	5 629 437	(6 007 483)	-	3 403	10 257 364	98 663	-	98 663
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	522 783	(23 527)	499 256	2 169 194	(2 691 976)	-	19 357	2 507 116	-	(4 170)	(4 170)
	5423	за 2021г.	636 874	(11 421)	625 453	9 415 754	(9 529 846)	-	(12 106)	9 522 290	522 783	(23 527)	499 256
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	899	-	899	55 082	(55 981)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	971	-	971	41 613	(41 685)	-	-	-	899	-	899
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 674 853	(1 674 853)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 383 869	(5 383 869)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	347 907	(347 907)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	494 899	(494 899)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	1 494 437	(501)	134 421	23 256	(1 427 163)	(3 077)	(1 957)	-	22	812	222 709	(11 679)
	5530	за 2021г.	267 641	(649)	1 392 611	-	(170 932)	-	(740)	-	-	-	1 494 437	(501)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 267 110	(501)	33 192	-	(1 265 114)	-	(1 725)	-	-	-	35 188	(11 679)
	5531	за 2021г.	131 831	(649)	1 257 581	-	(122 302)	-	(740)	-	-	-	1 267 110	(501)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	74 017	-	9 097	-	(56 746)	(115)	-	-	-	-	26 253	-
	5532	за 2021г.	23 334	-	76 992	-	(26 566)	-	-	-	-	-	74 017	-
Прочая	5513	за 2022г.	153 310	-	92 132	23 256	(105 304)	(2 961)	(232)	-	22	812	161 268	-
	5533	за 2021г.	112 476	-	58 038	-	(22 064)	-	-	-	-	-	153 310	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 494 437	(501)	134 421	23 256	(1 427 163)	(3 077)	(1 957)	X	22	812	222 709	(11 679)
	5520	за 2021г.	267 641	(649)	1 392 611	-	(170 932)	-	(740)	X	-	-	1 494 437	(501)

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	11 679	-	501	-	650	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 679	-	501	-	650	-
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	за 2022г.	5 887	-	-	(1 308)	-	(4 579)	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 887
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	5 887	-	-	(1 308)	-	(4 579)	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 887
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 858 984	(10 131)	11 239	(2 832 541)	(24 798)	4 579	22	812	8 166
	5580	за 2021г.	1 920 962	2 811 414	-	(1 902 315)	-	-	-	-	2 858 984
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 339 360	(5 665)	7 283	(1 313 949)	(24 793)	-	-	-	2 235
	5581	за 2021г.	1 512 380	1 339 360	-	(1 512 380)	-	-	-	-	1 339 360
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 237 280	(576)	-	(1 235 554)	(5)	-	-	-	1 145
	5582	за 2021г.	380 491	1 218 635	-	(361 846)	-	-	-	-	1 237 280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	253 374	(17)	17	(254 171)	-	-	2	812	18
	5583	за 2021г.	27 910	253 374	-	(27 909)	-	-	-	-	253 374
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	28 969	(3 873)	3 939	(28 867)	-	4 579	20	-	4 768
	5586	за 2021г.	181	45	-	(180)	-	-	-	-	28 969
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 864 871	(10 131)	11 239	(2 833 849)	(24 798)	X	22	812	8 166
	5570	за 2021г.	1 920 962	2 811 414	-	(1 902 315)	-	X	-	-	2 864 871

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 644 915	5 329 860
Расходы на оплату труда	5620	154 610	306 354
Отчисления на социальные нужды	5630	26 016	36 684
Амортизация	5640	47 167	13 906
Прочие затраты	5650	584 149	1 109 838
Итого по элементам	5660	2 456 857	6 796 642
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 691 976	9 514 475
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	98 663	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	386 749
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 247 496	16 697 866

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

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 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	122 875	113 163	(157 807)	(44 889)	33 343
в том числе:						
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5701	63 863	19 336	(50 343)	-	32 856
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5702	13 257	10 706	(23 476)	-	487
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	18 422	70 466	(43 999)	(44 889)	-
Оценочное обязательство по выплате годовых бонусов	5704	27 333	12 654	(39 987)	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	108 043	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Моисеев Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»

за 2022 год

Содержание

1. Сведения об Обществе.....3
2. Основные элементы учетной политики Общества.....4
3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.....14
4. Социальные показатели.....21
5. Информация о связанных сторонах 21
6. Информация о выплатах основному управленческому персоналу 24
7. Риски.....24
8. Корректировка показателей отчетности.....27
9. Влияние специальной военной операции.....29

1. Сведения об обществе

1.1. ***Полное наименование фирмы:*** Общество с ограниченной ответственностью «Шмитц Каргобулл Руссланд» (далее – Общество);

Юридический адрес: 121471, город Москва, улица Рябиновая, дом 26, строение 1, комната 1А (303В).

Фактический (почтовый) адрес: 121471, город Москва, улица Рябиновая, дом 26, строение 1, комната 1А (303В).

1.2. ***Дата государственной регистрации:*** 06.12.2006г.;

1.3. ***ОГРН:*** 1064703080243;

1.4. ***Уставный капитал*** Общества составляет 4 734 (четыре миллиона семьсот тридцать четыре тысячи) рублей;

1.5. ***Чистые активы*** Общества по состоянию на отчетную дату составляют 978 672 тыс. руб.

1.6. ***Состав учредителей:*** *ООО «Нара Авто Транс»*

1.7. ***Органы управления:***

Общее собрание участников и генеральный директор Моисеев Александр Владимирович

1.8. ***Исполнительный орган:*** генеральный директор Моисеев Александр Владимирович;

1.9. ***Главный бухгалтер:*** Крохмаль Ирина Олеговна;

1.10.***Основной вид деятельности:*** Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских;

1.11. ***Численность работающих на отчетную дату*** *11* человек;

1.12. ***Средняя численность работников за 2022г.*** 364,6 человек;

1.13. ***Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.***

*1.14.****Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности на основании Закона 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"***

2. Основные элементы учетной политики Общества

*2.1. **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.***

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учет ведется по методу начисления.

2.1.2. Основные средства

2.1.2.1. С 2022г. Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Переход осуществлен альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020) .

2.1.2.2. Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.1.2.3. Срок полезного использования ОС:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1.2.4. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% и 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;

- объекты природопользования;

- здания, строения, помещения;

- сооружения;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- машины и оборудование (кроме офисного);

- транспортные средства;

- офисное оборудование;

- мебель;

- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость, а также ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Иные основные средства, а также части ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не выделены в отдельные объекты ОС, а входят в состав основных средств, не относящихся к доходным вложениям, отражаются на счете 01 "Основные средства".

2.1.2.5. Переоценка ОС:

Все объекты ОС, в том числе и инвестиционная недвижимость, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

2.1.2.6. Амортизация ОС:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.1.2.7. Ликвидационная стоимость:

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.1.2.8. Списание ОС с учета:

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

2.1.2.9. Переходные положения:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.1.3. Учет аренды:

С 2022г. Общество перешло на применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. с 2022г. В альтернативном порядке:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.1.3.1. Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

2.1.3.2. Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя/арендатора.

(Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

(Основание: п. п. п. п. 32, 33, 36, 37 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-134/2021-ОК Лизинг "Авансы по финансовой аренде")

2.1.3.3. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.1.3.4. Переходные положения:

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее. (Основание: п. п. 51, 52 ФСБУ 25/2018)

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 2021 г. право пользования активом 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.

2.1.4. Изменения показателей отчетности на 01.01.2022г.:

Показатели на начало 2022 года, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" были пересчитаны.

Актив баланса:

- Стр. 1150 Основные средства - корректировка балансовой стоимости ОС на начало 2022 года в соответствии с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" составила +45 460 тыс. руб. Пересчет амортизации в связи с изменением СПИ +1 224 тыс. руб.) и +44 236 тыс. руб. по арендованным

основным средствам за счет взаиморасчетов по аренде по сч. 76.07.1 «Арендные обязательства».

- Стр. 1160 Доходные вложения в материальные ценности увеличились на 1 224 тыс. руб.

- Стр. 1260 Прочие оборотные активы на 8 001 тыс. руб.

Итого Актив баланса увеличился на 54 685 тыс. руб.

Пассив баланса:

- Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) увеличилась на 11 874 тыс. руб.

- Стр. 1450 Прочие обязательства увеличились на 42 811 тыс. руб.

Итого Пассив баланса увеличился на 54 685 тыс. руб.

Более подробно отражено ниже в таблице, а также в разделе 2 «Отчета об изменениях капитала» за 2022 год.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	19 724	45 460	65 184
Доходные вложения в материальные ценности	1160	60 530	1 224	61 754
Итого по разделу I	**1100**	**88 412**	**46 684**	**135 096**
Прочие оборотные активы	1260	2 382	8 001	10 383
Итого по разделу II	**1200**	**3 891 380**	**8 001**	**3 899 382**
БАЛАНС	**1600**	**3 979 793**	**54 685**	**4 034 478**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 021 692	11 874	1 033 565
Итого по разделу III	**1300**	**1 026 426**	**11 874**	**1 038 299**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	42 811	42 811
Итого по разделу IV	**1400**	**431**	**42 811**	**43 243**
БАЛАНС	**1700**	**3 979 793**	**54 685**	**4 034 478**

2.1.5. Запасы.

2.1.5.1. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

2.1.5.2. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на субсчёте 10.08).

2.1.5.3. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019). ТЗР, понесенные в связи с приобретением ТМЦ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Не включаются в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019).

2.1.5.4. Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

(п. 28 ФСБУ 5/2019)

2.1.5.5. Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. (п. 29 ФСБУ 5/2019)

2.1.5.6. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере

превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). (п. 30 ФСБУ 5/2019).

2.1.5.7. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода. (Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

2.1.5.8. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.1.5.9. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.1.5.10. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом единовременно в периоде, в котором расходы понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

2.1.6. НМА

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

2.1.7. Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Незавершенное производство по Транспортным услугам рассчитывается как процентное отношение по невыставленным рейсам к выручке по Транспортным услугам.

Незавершенное производство по работам автосервиса рассчитывается как стоимость запчастей и расходных материалов в производстве по незакрытым на отчетную дату заказ-нарядам.

2.1.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

2.1.9. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Создается резерв в обязательном порядке на оплату отпусков. Для этих целей создается специальный расчет, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в

указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.1.11. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.2. *Учетная политика для целей налогового учета.*

2.2.1. В целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

2.2.2. В соответствии с п.1 ст.167 главой 21 Налогового кодекса РФ датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость устанавливается день отгрузки товаров.

2.2.3. Для целей налогового учета срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С Предприятие».

2.2.6. Изменений в учетной политике для целей налогового учета ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд», повлекших существенные изменения, в течение 2022 года не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 *Характеристика деятельности Общества за отчетный год*

Проверкой ОС и капитальных вложений на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2022 признаки обесценения не выявлены.

Переклассификация в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

В 2022г, по факту продажи техники и запасных частей был восстановлен резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских.

В 2022 году выручка от реализации готовой продукции составила 1 889 086 тыс. руб. без НДС. От реализации товаров – 3 399 428 тыс. руб., без НДС. От реализации услуг – 59 202 тыс. руб. без НДС.

Вид выручки, без НДС	**2022 год**	**2021 год**	**Увеличение/ уменьшение (+/-)**	**Увеличение/ уменьшение (%)**
Готовая продукция	1 889 086	6 410 059	-4 520 973	-71
Товары	3 399 428	10 736 449	-7 337 021	-68
Услуги	59 202	142 812	-83 610	-59
ИТОГО:	**5 347 716**	**17 289 320**	**-11 941 604**	**-69**

Данные таблицы показывают, что выручка Общества за 2022 год по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 69%.

3.1.2 Себестоимость продаж:

	2022 год	**2021 год**	**Увеличение/ уменьшение (+/-)**	**Увеличение/ уменьшение (%)**
Готовая продукция	3 026 096	6 071 579	-7 040 783	-70
Товары	1 841 282	10 066 879	-4 230 297	-70
ИТОГО:	4 867 378	16 138 458	**-1 271 080**	**-70**

Данные таблицы показывают, что себестоимость продаж в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилась на 10%.

3.1.3. По результатам деятельности 2022 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 165 580 тыс. руб.

Убыток, скорректированный на величину отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных налоговых активов и обязательств, а так же на величину прочих расходов, отраженных по строке 24601, отраженный по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составил -59 628 тыс. руб.

В налоговом учете получена прибыль в размере 4 321 тыс. руб.

Движение временных и постоянных налоговых активов, и обязательств в течение 2022 года и расчет по ПБУ 18/02 «Расчет налога на прибыль»:

Применяемая ставка налога на прибыль 20%.

	Остаток на 31.12.2021	**Возникло**	**Погашено**	**Остаток на 31.12.2022**
ОНА	8 158	28 283	30 144	6 297
ОНО	431	11 899	9 602	2 728
УД		49 685		
УР		38 731		
ПНО		24 566		
ПНА		6 455		

3.1.4. Информация об арендованных основных средствах:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс. руб.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Обществом был заключен договор аренды в 2021г., окончание которого приходилось на срок, позднее 31.12.2023г. Показатели по данному договору были пересчитаны на 01.01.2022г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и было отражено право пользования активом.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом отражены:
- Skoda Karoq H342EA797 по Генеральному соглашению об аренде № А0104 от 22.06.2021г. с ООО «СБЕРАВТОПАРК» стоимостью 1 076 тыс. руб.;
- Skoda Karoq H675EУ797 по Генеральному соглашению об аренде № А0104 от 22.06.2021г. с ООО «СБЕРАВТОПАРК» стоимостью 1 097 тыс. руб.;
- Skoda Karoq M724EA797 по Генеральному соглашению об аренде № А0104 от 22.06.2021г. с ООО «СБЕРАВТОПАРК» стоимостью 1 171 тыс. руб.;
- Skoda Kodiaq A846KY797 по Генеральному соглашению об аренде № А0104 от 22.06.2021г. с ООО «СБЕРАВТОПАРК» стоимостью 1 652 тыс. руб.;
Сумма будущих платежей составила 1 953 тыс. руб.

3.1.5. Займы выданные

В 2022г. обществом были выданы займы ООО «Нара Авто Транс» на общую сумму 652 451 тыс. руб.

Сроки договоров займа составляют максимум 12 месяцев. Задолженность на 31.12.2022г. по договорам займа в сумме 652 451 тыс. руб. отражена в балансе в стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

В 2022г. были начислены проценты по договорам займа, задолженность по которым возникла с моменты выдачи займов. Сумма начисленных процентов составила 86 344 тыс. руб. 01.01.2023г. ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд» подписал соглашение о полном прекращении обязательств по процентным договорам займа с учетом процентов.

Процентные договоры займов:

Заемщик/договор	Поступило, тыс. руб.	Задолженность по осн. долгу на 31.12.22г., тыс.	Начислено процентов, тыс. руб.	Задолженность по процентам на 31.12.22г., тыс.
ООО Нара Авто Транс»				
Договор займа б/н от 10.08.2022 (до 10.08.2023)	400 000	400 000	56 811	56 811
Договор займа б/н от 31.08.2022 (до 31.08.2023)	252 451	252 451	29 533	29 533
Итого	**652 451**	**652 451**	**86 344**	**86 344**

3.1.6. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 211 030 тыс. руб:

Наименование	31.12.2022
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:	
Покупатели и заказчики	26 150
(Резерв по сомнительным долгам)	(11 679)
Авансы выданные	35 291
в том числе на приобретение запасов	8 322
Расчёты с бюджетом	37 972
Прочее	123 296
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	**211 030**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом НДС. Общество создает и пересматривает резервы по сомнительным долгам ежемесячно и ежегодно при подготовке к составлению бухгалтерской отчетности. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.1.7. Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 8 166 тыс. руб.:

Наименование	31.12.2022
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:	
Поставщики и подрядчики	6 917
Авансы выданные	1 145

Расчёты с бюджетом	18
Прочее	86
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса	**8 166**

3.1.8. Резервы предстоящих расходов

За 2022г. было начислено резерва на общую сумму 113 163 тыс.руб. (за 2021г. 198 045 тыс. руб). Израсходовано на общую сумму 202 695 тыс.руб. (за 2021г. 151 507 тыс. руб.). Остаток резерва на 31.12.2022г. составляет 33 343 тыс. руб. (на 2021г. 122 875 тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Начислено		Израсходовано		Остаток	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Гарантийный ремонт / Full-service	137 326 700,98	19 335 830,81	99 522 748,06	50 342 471,72	63 862 466,66	32 855 825,75
Ежегодное вознаграждение	40 379 098,15	12 654 458,84	30 586 800,33	39 987 899,31	27 333 440,47	0,00
Отпуск	20 338 724,89	10 706 392,17	17 497 015,12	23 476 340,53	13 256 846,47	486 898,11
Судебные иски	0	70 466 476,79	3 900 000,00	88 888 586,79	18 422 110,00	0,00
ИТОГО:	**198 044 524,02**	**113 163 158,61**	**151 506 563,51**	**202 695 298,35**	**122 874 863,60**	**33 342 723,86**

3.1.9. Прочие доходы и прочие расходы

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

Резерв сомнительных долгов (покупатели)	42
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	53 716
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	58 151
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	11 391
Доходы от списания кредиторской задолженности	4
Доходы по результатам инвентаризации ТМЦ	4 531
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	-2
Резерв обесценение МПЗ_ПР	1 003
Убыток прошлых лет_материальные расходы_ПР	472
Штрафы, пени и неустойки к получению	23 267
Доходы от списания кредиторской задолженности	24 793
Списание кредиторской задолженности	96
Резерв обесценение МПЗ_ПР	18 354
Штрафы по условиям договоров к уплате не ПР в НУ	0,18
Налог на имущество Транспортный налоги пр. налоги	68
Резерв по судебным искам	44 889
Изменение стоимости предметов аренды	3 883
Прочие доходы	39
Итого по строке 2340	**244 697**

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Банковское обслуживание	2 802
Резерв сомнительных долгов (покупатели)	11 673
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	226
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	74 477
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	68 424
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	549
Курсовые разницы	192 741
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно_ПР	853
Расходы по результатам инвентаризации ТМЦ_ПР	14 126
Расходы по безвозмездной передаче	3
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	-1
Налоги и сборы	141
Подарки (пожертвования, мат.помощь и пр.) для собственных нужд_ПР	214
Списание дебиторской задолженности_ПР	3 078
Списание НДС на прочие расходы	4 325
Штрафы, пени и неустойки к получению	13
Штрафы административные, налоговые к уплате_ПР	211
Штрафы по условиям договоров к уплате	31 748
Убыток прошлых лет_Налоги и сборы_ПР	60
Убыток прошлых лет_материальные расходы_ПР	684
Резерв по судебным искам	70 558
Прочие убытки_ПР	2 013
Убыток прошлых лет_ПР	2 329
Итого по строке 2350	**481 247**

*3.2. **Активы и обязательства в иностранной валюте.***

3.2.1. При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший на день совершения операции. Денежные средства и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены на конец периода в суммах, пересчитанных по курсу ЦБ *РФ*. Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г. составил 75,6553 рубля за 1 Евро.

3.2.2. В 2022 году сложились как положительные, так и отрицательные курсовые разницы и составили:

- положительные курсовые разницы – 336 402 тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы – -529 144 тыс. руб.

- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты (свернуто) - - 11 391 тыс. руб.

3.3. Условные факты хозяйственной деятельности.

3.3.1. В 2022 году ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд» поручителем перед кредиторами каких-либо лиц не выступало. В связи с указанным обстоятельством Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств, связанных с поручительством.

3.4. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Отчет характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей и инвестиционной деятельности. В Отчете приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год.

В строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена величина денежных средств, полученных по текущим операциям от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги за минусом суммы НДС.
В строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг за минусом суммы НДС, содержащегося в произведенных платежах.
Общая сумма НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».
В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражена величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, а также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ.

3.5. Совместная деятельность.

3.5.1. Совместной деятельности с другими организациями нет.

3.6. Прекращаемая деятельность.

3.6.1. Прекращаемой деятельности в ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд» нет.

3.7. Информация по сегментам.

3.7.1. ПБУ 12/2000 не применялось, так как сегменты не выделялись.

3.8. События после отчетной даты.

3.8.1. После 31.12.2022г. не произошло никаких событий, требующих внесения

корректировок или упоминания в бухгалтерской(финансовой) отчетности с ПБУ 7/2008 "События после отчетной даты".

3.9. Пояснения по государственной помощи.

3.9.1. В 2022г. Общество не получало гос. помощь.

3.10. *Прочие пояснения.*

3.10.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было. Судебные решения, в которых общество выступало в качестве истца или ответчика в 2022г., способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества отсутствуют.

4. Социальные показатели

№	Показатель	За 2022 г.
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	48
2.	**Затраты на оплату труда тыс. руб.**	213 219
3.	Суммы начисленных страховых взносов и взносов от НС и ПЗ, тыс. руб.	37 600

5. Связанные стороны

Общество с ограниченной ответственностью «Шмитц Каргобулл Руссланд до августа 2022 года входил в группу компаний Schmitz Cargobull и контролировалось иностранным юридическим лицом Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG), Германия (100 % Уставного капитала Общества). Общий контроль осуществлялся Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cagobull AG), Германия, бенефициаром которого являлся Андреас Шмитц.

В августе 2022 года, ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд», сменил собственника путем продажи доли в уставном капитале, основным владельцем со 100% долей Общества является компания ООО «Нара Авто Транс», зарегистрированная на территории РФ по адресу: 143300, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, Наро-Фоминск г., ул Маршала Жукова Г.К., д. 172. Бенефициарами которого являются Константинов Олег Александрович и Осипов Владимир Владимирович.

№ п/п	Организация/физ. Лицо	Информация
Связанные стороны с 10.08.2022г.		
1	Константинов Олег Александрович	Основание: 50,1% участия в уставном капитале ООО «Нара Авто Транс» Дата наступления основания: 05.07.2018г
2	Осипов Владимир Владимирович	Основание: 46,9% участия в уставном капитале ООО «Нара Авто Транс» Дата наступления основания: 05.07.2018г

3	ООО «Нара Авто Транс»	Местонахождение: 143300, МО, г.о. Наро-Фоминский, г Наро-Фоминск, ул. М. Жукова Г.К., стр. 172
4	ООО «Нара Авто»	Местонахождение: 143300, МО, г.о. Наро-Фоминский, г Наро-Фоминск, строение 172, помещение 1, этаж 2
5	ТОО «TOPLINE (ТОПЛАЙН)»	Местонахождение: Республика Казахстан, 050010, г. Алматы, Бостандыкский район, пр-т Гагарина, здание 124. Основание: Участник группы, в которую входит ООО «Нара Авто Транс»
Связанные стороны до 10.08.2022г.		
6	Schmitz Cargobull AG	Местонахождение: ГЕРМАНИЯ , D-48612, Horstmar, Bahnhofstrasse 22.
7	Cargobull Parts&Services GmbH	Местонахождение: ГЕРМАНИЯ, D-48341, Germany, Altenberge, Siemensstr.49 Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
8	Cargobull Telematics GmbH	Местонахождение: ГЕРМАНИЯ , D-48612, Horstmar, Bahnhofstrasse 22 Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
9	Cargobull Trailer Store GmbH	Местонахождение: ГЕРМАНИЯ , D-48341, Altenberge, Kuemperstiege 1 Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
10	Schmitz Cargobull Baltic UAB	Местонахождение: Литва, г. Паневежис Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
11	Schmitz Cargobull Gotha GmbH	Местонахождение: ГЕРМАНИЯ, D-99867, Gotha, Kindleber Strasse, 99 Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
12	Schmitz Cargobull Latvija SIA	Местонахождение: Латвия Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
13	Schmitz Cargobull Treyler San.Tic.Ltd.Sti. (Турция)	Местонахождение: Турция, D100 Karayolu Karapurr;:ek Sapagi Yan Yol 54200 Erenler / Sakarya Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG
14	ИООО «ШМИТЦ КАРГОБУЛЛ БЕЛ»	Местонахождение: 222860, Минская область, Пуховичский район, трасса М5, 26 км, 2. Основание: Участник группы, в которую входит Schmitz Cargobull AG

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 год

Связанная сторона	Ф.И.О. (наименование)	Вид операции/ сумма, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22г. (тыс. руб.)
Учредитель	Константинов Олег Александрович	-	-
Учредитель	Осипов Владимир Владимирович	-	-
Организация	ООО "Нара Авто Транс"	**Договоры покупки** (оборот 54 308 тыс. руб. с учетом НДС)	4 980
		Договоры продажи/аренды (оборот за 2022г. 144 655 тыс. руб. с учетом НДС. Начислено штрафных санкций в адрес ООО «Нара Авто Транс» 21 054 тыс. руб.).	36 054
		Договоры займов, выданные Договор займа б/н от 10.08.2022 (до 10.08.2023. 36% годовых), Договор займа б/н от 31.08.2022 (до 31.08.2023. 35% годовых)/получено 652 451 тыс. руб. начислено процентов 86 344 тыс. руб.	738 795
Организация	ООО "Нара Авто"	-	-
Организация	ТОО «TOPLINE (ТОПЛАЙН)»	-	-
Организация	Schmitz Cargobull AG	**Договор покупки** (оборот 2 089 325 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Cargobull Parts&Services GmbH	**Договор покупки** (оборот 285 916 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Cargobull Telematics GmbH	**Договор покупки** (оборот 12 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Cargobull Trailer Store GmbH	**Договор покупки** (оборот 2 788 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Schmitz Cargobull Baltic UAB	**Договор покупки** (оборот 2 064 334 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Schmitz Cargobull Gotha GmbH	**Договор покупки** (оборот 266 487 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Schmitz Cargobull Latvija SIA	**Договоры покупки** (суммарный оборот 10 470 тыс. руб. Без НДС)	-
Организация	Schmitz Cargobull Treyler San.Tic.Ltd.Sti. (Турция)	**Договор покупки** (оборот 87 000 тыс. руб. Без НДС)	21 559

Организация	ИООО «ШМИТЦ КАРГОБУЛЛ БЕЛ»	**Договоры продажи** (суммарный оборот 42 198 тыс. руб. НДС 0%) **Договоры покупки и оказания услуг** (суммарный оборот 7 тыс. руб. с учетом НДС)	-

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2023 года.

6.Выплаты основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 8 560 тыс. руб. (в 2021г – 22 839 тыс руб.), в том числе краткосрочные вознаграждения (заработная плата, оклад) – 4 705 тыс. руб. (в 2021г – 9 245 тыс руб.), премиальная выплата –179 тыс. руб. (в 2021г – 7 744 тыс руб.), прочие выплаты (в т.ч. отпускные) – 2 215 тыс. руб. (в 2021г – 5 754 тыс руб.), страховые взносы – 1 461 тыс. руб. (в 2021г – 96 тыс руб.)

7. Риски

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты.

В Обществе формируется интегрированная система управления рисками, нацеленная на создание эффективной системы внутреннего контроля и минимизацию возможных последствий от внешних и внутренних факторов.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Организации, относятся финансовые риски, правовые риски и репутационные риски.

Финансовые риски

К числу финансовых рисков, которым подвержена Организация, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск — это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры, которые могут оказать влияние на деятельность Организации, включают в себя следующие типы риска: риск изменения спроса и цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют.

Организация осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск изменения цен на товары.

Организация осуществляет постоянный мониторинг рыночной ситуации и имеет возможность оперативно скорректировать свой бизнес-план, чтобы

минимизировать возможные убытки от снижения спроса или цен на ту или иную продукцию.

Риск изменения процентных ставок.

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Одним из источников финансирования развития деятельности Организации и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства, что характерно для развивающихся компаний, демонстрирующих высокие темпы роста. В отчетном периоде Организация привлекала займы только с фиксированными процентными ставками, поэтому изменение процентных ставок не должно оказать существенное влияние на Организацию.

Валютный риск.

Организация подвержена риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым ею сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с приобретением материалов и оборудования в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют могут привести к увеличению себестоимости производимой Организацией продукции и снижению рентабельности бизнеса. Организация контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют и оценки их влияния на рентабельность деятельности. В случае, если изменения курсов превышают плановые пороговые значения, Организация может рассмотреть возможность приобретения материалов и оборудования на внутреннем рынке за валюту Российской Федерации или скорректировать производственную программу.

Кредитный риск.

Организация подвержена кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента выполнить свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью. Для управления этим риском Организация на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Организация осуществляет контроль над процессом заключения договоров.

При размещении денежных средств Организация пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Организация открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Организация заключает сделки только с признанными кредитоспособными сторонами.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски в первую очередь связаны с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Организация внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с сокращением объемов соответствующих операций Организации.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а

также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Для транспортной логистики характерны так же следующие риски:

а.) Коммерческий риск выражается в срыве поставок, увеличении транспортных издержек, нарушении сроков поставки, невыполнении финансовых обязательств, утрате доли дохода (прибыли);

б.) Риск ущерба в результате изменения погодных условий, включая стихийные бедствия;

в.) Технические риски. Связаны с эксплуатацией технических средств логистической системы;

г.) Риск утраты груза в результате хищения, учитывая пропажу груза без вести или угон транспортного средства вместе с грузом;

д.) Экологический риск. Выражается в ущербе окружающей среде, например, при транспортировке или хранении продукции;

е.) Риск наступления гражданской ответственности, возникшей в связи с ущербом, нанесенным юридическим или физическим лицам в процессе логистической деятельности.

В целях снижения рисков Общество использует механизм страхования рисков потери и рисков ответственности.

8. Корректировка показателей отчетности

Обществом после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, но до даты представления такой отчетности участникам ООО (протоколом собрания участников дата утверждения отчетности перенесена на июнь 2023 г.) была выявлена ошибка. Соответствующие исправительные записи внесены по счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Исправленная отчетность за 2022 год заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную пользователям в соответствии с законодательством.

Основанием для составления исправленной отчетности является корректировка показателей:

Наименование строки	Код строки	Первоначальный вариант на 31.12.2022	Корректировка	Исправленный вариант на 31.12.2022
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 863	1 688	9 551
Отложенные налоговые активы	1180	14 329	- 8 032	6 297
Итого по разделу I	**1100**	**22 192**	**- 6 344**	**15 848**

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	61 652	- 131	61 521
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	187	5 388	5 575
Дебиторская задолженность	1230	185 187	25 843	211 030
Итого по разделу II	**1200**	**247 026**	**31 100**	**278 126**
БАЛАНС	**1600**	**269 218**	**24 756**	**293 974**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	939 212	34 726	973 938
Итого по разделу III	**1300**	**939 212**	**34 726**	**973 938**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 190	- 462	2 728
Прочие обязательства	1450	4 579	- 4 579	-
Итого по разделу IV	**1400**	**7 769**	**- 5 041**	**2 728**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	13 492	- 5 326	8 166
Оценочные обязательства	1540	32 946	397	33 343
Итого по разделу IV	**1500**	**46 438**	**- 4 929**	**41 509**
БАЛАНС	**1700**	**993 419**	**24 756**	**1 018 175**
Отчет о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2120	- 4 867 247	- 131	- 4 867 378
Валовая прибыль (убыток)	2100	- 480 469	131	- 480 338
Коммерческие расходы	2210	- 347 434	1 196	- 346 238
Прибыль (убыток) от продаж	2200	99 155	1 065	100 220
Проценты к уплате	2330	- 11 383	- 68	- 11 451
Прочие доходы	2340	651 164	- 406 467	244 697
Прочие расходы	2350	- 929 638	448 391	- 481 247
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 97 692	42 921	- 54 771
Налог на прибыль	2410	3 375	- 8 232	- 4 857
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	-	- 699	- 699
отложенный налог на прибыль	2412	3 412	- 7 570	- 4 158
прочее	2460	- 37	37	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	- 94 354	34 726	- 59 628
Отчет об изменениях капитала				
За 2021г Увеличение капитала - всего:	3210	526 380	1	526 381

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	5 338	5 338
корректировка в связи с изменениями в учетной политике	3217	17 211	- 5 337	11 874
Величина капитала на 31.12.2021 г.	3200	1 021 692	11 873	1 033 565
За 2022г Уменьшение капитала - всего:	3320	- 94 354	34 726	- 59 628
в т. ч. убыток	3321	- 94 354	34 726	- 59 628
Величина капитала на 31.12.2022 г	3300	939 212	34 726	973 938
Отчет о движении денежных средств				
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего	4110	6 550 760	- 727 365	5 823 395
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 798 585	- 765 893	5 032 692
прочие поступления	4119	752 175	38 528	790 703
Платежи - всего	4120	- 6 384 363	91 177	- 6 293 186
в т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы , услуги	4121	- 5 969 145	22 983	- 5 946 162
прочие платежи	4129	- 139 184	68 195	- 70 989
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	166 397	- 636 188	- 469 791
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего	4210	-	49 633	49 633
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	49 633	49 633
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 653 706	49 633	- 604 073
Сальдо денежных потоков за текущий период	4400	- 487 309	- 586 555	- 1 073 864
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	452 437	662 676	1 115 113
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	- 2 617	76 121	73 504

Исправленная отчетность подлежит повторному представлению во все адреса, в которые была представлена первоначальная отчетность.

9. Влияние специальной военной операции

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате

дальнейшего развития ситуации с Украиной (ведение СВО), которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных ресурсов. Ситуация продолжает ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых невозможно оценить.

В связи с вышеуказанным, в течении 2022 года на снижение доходов компании повлияли нарушения в логистических цепочках поставок и как итог - снижение доходов от реализации продукции. К сожалению, организация не может повлиять на экономическую ситуацию и на внешние политические факторы.

Вместе с тем, финансовое состояние Общества на краткосрочную перспективу можно охарактеризовать как стабильное:

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности

- полнота перечисления соответствующих налогов в бюджет

Также руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и улучшения финансового состояния деятельности организации:

- сохраняется обязанность по условиям договоров на оказание сервисных услуг, ранее заключенных с сервисными центрами

- исследование рынков ближнего зарубежья

- поиск новых поставщиков

- заключение новых контрактов

- сокращение управленческих расходов

Таким образом, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно спрогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор А. В. Моисеев

28 июня 2023 года