

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло 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.	5 800	(2 964)	3334	(140)	139	(1 439)	-	-	-	-	8994	(4 388)
в том числе:	5110	за 2021г.	6126	(2 354)	223	(549)	477	(1 087)	-	-	-	-	5800	(2 964)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	281	(281)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	281	(281)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	5102	за 2022г.	43	(21)	-	-	-	(9)	-	-	-	14	43	(16)
Неисключительное право пользования программными продуктами	5112	за 2021г.	43	(6)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	43	(21)
Сертификаты на продукцию	5103	за 2022г.	894	(738)	373	(140)	139	(219)	-	-	-	-	1127	(956)
	5113	за 2021г.	814	(626)	223	(144)	72	(184)	-	-	-	-	894	(738)
	5104	за 2022г.	4 582	(1 924)	2961	-	-	(1 211)	-	-	-	-	7543	(3 135)
	5114	за 2021г.	4 582	(1 048)	-	-	-	(876)	-	-	-	-	4 582	(1 924)

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	4	4	8
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	4	8

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
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	
Затраты по незаконченным исследованиям и работам - 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.	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак (№587893)	5182	за 2022г.	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак (№631404)	5182	за 2022г.	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

28 апреля 2023 г.



Соколенко Павел Анатольевич

Макаренко Наталья Владимировна

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г. с учетом изменений УП	138241	(34 592)	3 312	-	-	(6 084)	-	-	141 553	(40 676)
	5201	изменение УП с 01.01.2022	23 664	99 452	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	сумма до корректировки 31.12.2021г.	161905	(134 044)	-	-	-	(25 250)	-	-	161 905	(134 044)
в том числе:	5210	за 2021г.	160 157	(108 794)	1 748	-	-	(25 250)	-	-	161 905	(134 044)
	5201	за 2022г. с учетом изменений УП	4 735	(2 814)	-	-	-	(635)	-	-	4 735	(3 449)
	52011	изменение УП с 01.01.2022	(2 393)	2287	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	52012	сумма до корректировки 31.12.2021г.	7 128	(5 101)	-	-	-	-	-	-	7 128	(5 101)
	5211	за 2021г.	5 891	(4 365)	1 237	-	-	(735)	-	-	7 128	(5 101)
	5202	за 2022г. с учетом изменений УП	9 214	(6 840)	-	-	-	(803)	-	-	9 214	(7 643)
Производственный инвентарь	52021	изменение УП с 01.01.2022	(1 466)	3630	-	-	-	-	-	-	-	-
	52022	сумма до корректировки 31.12.2021г.	10 680	(10 470)	-	-	-	-	-	-	10 680	(10 470)
	5212	за 2021г.	10 680	(10 382)	-	-	-	(88)	-	-	10 680	(10 470)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г. с учетом изменений УП	19 801	(12 577)	3 312	-	-	(1 757)	-	-	23 114	(14 334)
	52031	изменение УП с 01.01.2022	(4 740)	9 781	-	-	-	-	-	-	-	-
	52032	сумма до корректировки 31.12.2021г.	24541	(22 358)	-	-	-	-	-	-	24 541	(22 358)
Земельные участки	5213	за 2021г.	24 030	(21 411)	511	-	-	(947)	-	-	24 541	(22 358)
	5204	за 2022г. с учетом изменений УП	8 195	0	-	-	-	-	-	-	8 195	-
	52041	изменение УП с 01.01.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	52042	сумма до корректировки 31.12.2021г.	8 195	-	-	-	-	-	-	-	8 195	-
	5214	за 2021г.	8 195	-	-	-	-	-	-	-	8 195	-
	5205	за 2022г. с учетом изменений УП	58 509	(3 331)	-	-	-	(676)	-	-	58 509	(4 007)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	стисано	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.	2 195	11 937	-	(5 258)	8 874
	5250	за 2021г.	26	3 943	(26)	(1 748)	2 195
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
Объект промышленного назначения (г. Волжский ул. Пушкина,113 е	5251	за 2021г.	26	-	(26)	-	-
	5242	за 2022г.	125	1 333	-	(1 458)	125
Внутренний противопожарный водопровод здания цеха г. Волжский ул. Пушкина,117Б	5252	за 2021г.	-	125	-	-	125
	5243	за 2022г.	125	1 730	-	(1 855)	-
Автомат. пожарная сигнализация и оповещения людей при пожаре здания цеха г. Волжский ул. Пушкина, 117Б	5253	за 2021г.	-	125	-	-	125
	5244	за 2022г.	715	-	-	(715)	-
Авансовые платежи на кап. вложения внутреннего противопожарный водопровод здания цеха г. Волжский ул. Пушкина,117Б	5254	за 2021г.	-	715	-	-	715
	5245	за 2022г.	1 230	-	-	(1 230)	-
Авансовые платежи на кап. вложения автомат. пожарная сигнализация и оповещения людей при пожаре здания цеха г. Волжский ул. Пушкина, 117Б	5255	за 2021г.	-	1 230	-	-	1 230
	5246	за 2022г.	-	8 874	-	-	8 874
Вилочный электропогрузчик мод. H140D	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер IBM System x 3550 M4	5257	за 2021г.	-	128	(128)	-	-
	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 2 256	5249	за 2022г.	-	140	(140)	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE85TU8000UXXU 85 Ultra HD 4 K	5249	за 2022г.	-	134	(134)	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung QE85Q95TAAUXRU		за 2022г.	-	358	(358)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P15s 15.6		за 2022г.	-	132	(132)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S21 Ultra 512 GB		за 2022г.	-	184	(184)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол с опорной тумбой , левый		за 2022г.	-	83	(83)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол с опорной тумбой , правый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	83	(83)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Слитт система	за 2021г.	-	111	(111)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S21 Ultra 512 GB	за 2021г.	-	76	(76)	-	-
Ноутбук ASUS VIVOBOOK M533IA-BO169T	за 2022г.	-	52	(52)	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s	за 2021г.	-	129	(129)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер Zebra - ZD 420	за 2021г.	-	45	(45)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720g	за 2021г.	-	92	(92)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дстройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	8 542	9491	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом *	5283	948	4 795	1 657
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.) **	5286	42105	-	42 105
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 195	9 322	8 195

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

28 апреля 2022 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Банковская гарантия	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2021г.	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Банковская гарантия под обеспечением	5321	-	-	2 500
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

28 апреля 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	восстановлен не резерва под снижение стоимости товара	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	719 827	-	719 827	4 146 426	(3785 291)	-	X	1 080 962	-	1 080 962
	5420	за 2021г.	470 394	(3 752)	466 642	2 924 837	(2 675 404)	3 752	X	719 827	-	719 827
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 167	-	6 167	12 929	(19 006)	-	579	6 167	-	6 167
	5421	за 2021г.	7 212	-	7 212	12 469	(13 514)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	713 660	-	713 660	3 977 053	(3 609 841)	-	2 870 202	1 080 872	-	1 080 872
	5423	за 2021г.	463 182	(3 752)	459 430	2 764 877	(2 514 399)	3 752	2 647 926	713 660	-	713 660
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	26 783	(26 783)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	156 444	(156 444)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	120 708	(120 708)	-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

28 апреля 2023 г.

Соколенко Павел Анатольевич

Макаренко Наталья Владимировна



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									
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитаюшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долга в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.																
в том числе:	5502	за 2022г.																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.																
Авансы выданные	5503	за 2022г.																
Прочая*	5504	за 2022г.																
	5505	за 2022г.																
	5525	за 2022г.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	230 485	(262)	7 540 788	2	(7 631 711)	-	(262)								139 564	-
в том числе:	5530	за 2022г.	399 951	(262)	4 224 222	308	(4 394 163)	-	(262)								230 485	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	216 333		4 618 066		(4 755 339)		(200)								79 060	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	189 235	(200)	3 342 728	102	(3 315 732)	-									216 333	-
в т.ч. Авансы поставщикам запасов **	5512	за 2022г.	5 909	-	1 892 400		(1 860 989)										37 320	-
Прочая	5532	за 2022г.	206 597	-	148 942	-	(349 630)	-									5 909	-
в т.ч. Авансы поставщикам запасов **	55121	за 2022г.	3 872		52 073		(19 391)										36 554	-
	55321	за 2022г.	4 183		20 366		(20 697)										3 872	-
Прочая	5513	за 2022г.	31	(62)	13 795	-	(12 877)	-									949	-
Расчеты с прочими Дебиторами и кредиторами	5533	за 2022г.	8 212		1 016 527	2	(1 002 506)	-									14264	-
	5514	за 2022г.	3 803	(62)	721	206	(717 277)	-									8 212	-
Итого	5500	за 2022г.	230 485	(262)	7 540 788	2	(7 631 711)	-	(262)								139 564	-
	5520	за 2022г.	399 951	(262)	4 224 222	308	(4 394 163)	-									230 485	-

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	0	0	89 665	86 665	31 385	31 123
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	89 665	89 665	31 123	31 123
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	0	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	62	-
Прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгово-краткосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.с Учетом изменения УП	9491	-	-	-	(639)	-	-	8 852
		изменение УП	9491	-	-	-	-	-	-	-
	55512	сумма до корректировки	0	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.с Учетом изменения УП	9 491	-	-	(639)	-	-	-	8 852
прочая	5554	изменение УП	9 491	-	-	-	-	-	-	-
		сумма до корректировки	0	-	-	-	-	-	-	-
	55542	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	682 087	7 646 107	20 811	(7 315 107)	(750)	-	X	1 018 884
		за 2021г.	558 390	4 663 063	220	(4 539 449)	(246)	-	-	682 087
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	185 511	4 156 591	214	(4 002 337)	(214)	-	-	339 765
		за 2021г.	236 126	2 791 576	8	(2 842 191)	(8)	-	-	185 511
авансы полученные	5562	за 2022г.	467 934	2 977 659	-	(2 771 079)	-	-	X	674 514
		за 2021г.	263 586	1 700 121	-	(1 495 773)	-	-	-	467 934
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	25 440	61 717	14	(72 385)	-	-	-	950
		за 2021г.	56 082	75 996	212	(106 850)	-	-	-	25 440
КРЕДИТЫ	5564	за 2022г.	-	350 000	-	(370 583)	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2022г.	173	31 206	-	(30 123)	(536)	-	-	292
		за 2021г.	39	36 689	-	(36 426)	(238)	-	-	173
расчеты по взносам и дебиторским долгам	5567	за 2022г.	1 613	15 046	-	(14 879)	-	-	X	1 780
		за 2021г.	1 329	12 189	-	(11 905)	-	-	X	1 613
расчеты по оплате труда	5568	за 2022г.	1 416	53 888	-	(53 721)	-	-	X	1 583
		за 2021г.	1 228	46 492	-	(46 304)	-	-	X	1 416
Итого	5550	Учетом изменения УП	691 578	7 646 107	20 811	(7 315 746)	(750)	-	-	1 027 736
		изменение УП	9491	-	-	-	-	-	-	-
	55501	сумма до корректировки	682 087	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	558 390	4 663 063	220	(4 539 449)	(246)	-	-	682 087

6. Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	44 857	50 129
Расходы на оплату труда	5620	53 204	47 334
Отчисления на социальные нужды	5630	14 198	12 517
Амортизация	5640	6 089	25 534
Прочие затраты	5650	52 863	30 733
Итого по элементам	5660	171 211	166 247
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 591 285	2 492 871
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции **	5670	367 212	254 240
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 762 496	2 659 118

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

* - Показатели изменения остатков товара не участвуют в расчете показателя по стр. 5600

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

28 апреля 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	350 000	13 000	351 500
в том числе:				
поручительство MASCHIO GASPARDO S.p.a *	5801	350 000	-	350 000
залог имущества	5802	-	-	1 500
Банковская гарантия, обеспечение обязательств по ДОГОВОРУ ПОСТАВКИ*	5803		13 000	-
Выданные - всего	5810	44 605	2 500	44 605
в том числе:				
Банковская гарантия**	5811	2 500	2 500	2 500
залог имущества организации по договору (сумма обеспеченных залогом обязательств) ***	5812	42 105	-	42 105

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

28 апреля 2023 г.



ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«МАСКИО – ГАСПАРДО РУССИЯ»
за 2022 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация
- 1.1 Общая информация об организации
- 1.2 Информация об исполнительном органе
2. Сведения об учетной политике
- 2.1 Учетная политика
- 2.2 Изменения в учетной политике принятые в текущем году
- 2.3 Формы отчетности
3. Информация об отдельных активах и обязательствах
- 3.1 Нематериальные активы
- 3.2 Основные средства
- 3.3 Запасы
- 3.4 Дебиторская задолженность
- 3.5 Кредиторская задолженность
- 3.6 Финансовые вложения
- 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты
- 3.8 Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте
4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах
- 4.1 Доходы по обычным видам деятельности
- 4.2 Расходы по обычным видам деятельности
- 4.3 Прочие доходы и расходы
- 4.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
5. Оценочные обязательства
6. Обеспечение обязательств
7. Операции со связанными сторонами
8. Информация по сегментам
9. Информация о событиях после отчетной даты

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. Приложение №1 Наличие и движение нематериальных активов
2. Приложение №2 Расшифровка движений основных средств
3. Приложение №3 Расшифровка к статье «Запасы» наличие и движение запасов
4. Приложение №4 Перечень, структура операций со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Маскио-Гаспардо Руссия» (сокращенное фирменное наименование: ООО «Маскио-Гаспардо Руссия») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Юридический адрес: 404130, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина, 117 Б
ООО «Маскио-Гаспардо Руссия», (далее Общество) зарегистрировано 06.10.2003 года, основной государственный регистрационный № 1033400023843 в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по г. Волжскому Волгоградской области. ИНН 3435062470; КПП 343501001. На основании общероссийского классификатора Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Волгоградской области Обществу присвоены следующие коды:

- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 70587030;
- Общероссийский классификатор объектов административно - территориального деления (ОКАТО)-18410000000;
- Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления - 4210014;
- Общероссийский классификатор форм собственности - 23 Собственность иностранных юридических лиц;

5. Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ) - 65 (Общество с ограниченной ответственностью);

Состав учредителей:

АО «Маскио С.П.А» -100 % уставного капитала на основании протокола внеочередного собрания общества «Маскио С.П.А. от 25.09.2007г.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Уставной капитал предприятия составляет: 11 079 000 руб. на основании решения №3 от 06.10.08г., решения № 4 от 19.01.09г. и изменения к Уставу от 19.01.09г. Уставной капитал увеличен за счет внесения денежных средств на расчетный счет Общества платежным поручением № 000990 от 30.12.08г. единственным учредителем АО «Маскио С.П.А» в сумме 9 078 950 рублей.

Добавочный капитал предприятия составляет 51 178 рублей, который образовался из-за курсовой разницы, возникшей на момент взноса в Уставной капитал Общества.

В 2019 году утвержден Устав Общества в новой редакции на основании решения единственного Участника Общества № 43 от 09.12.2019г.

ООО «Маскио-Гаспардо Руссия» имеет круглую печать, содержащую его полное наименование, бланки со своим наименованием и другие реквизиты.

Общество ведет самостоятельный баланс, имеет расчетный и иные счета в банках.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2 ноября 2022 года, согласно налоговому уведомлению Межрайонной ИФНС № 15 по Алтайскому краю Обособленное подразделение г. Барнаул, ул. Пушкина, 21, стр.20, оф.303

зарегистрированное 15.12.2010г. снято с учета в Межрайонной ИФНС № 15 по Алтайскому краю.

Среднегодовая списочная численность работающих в организации в 2022г. составила 46 человек, в 2021 году 47 человек.

Показатель	За 2022 отчетный год	За 2021 отчетный год	За 2020 отчетный год
Затраты на оплату труда, руб.	53 887	46 343	46 366
Сумма страховых взносов	14 136	12 189	11 859
Средняя заработная плата	98	82	82

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

дата	доллар США	китайский юань	евро
31.12.2022	70,3375	10,3077	75,6552
31.12.2021	74,2926	11,6503	84,0695

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Утвержденным Аудитором Общества на 2022 г. (Решение Участника Общества №83 от 29.03.2022 г.) является:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудит-Поволжья» (ООО «АФ «Аудит-Поволжья») ИНН 3435039908, Член Саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Почтовый адрес: 404110 РФ, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Молодежная,3
По состоянию на отчетную дату – 31.12.2022г. Обществу принадлежат:

Объекты недвижимости:

- Цех

Назначение: нежилое здание. Площадь 4729,7 кв. м. Этажность 1. Адрес (местоположение): Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина, 117Б.

Свидетельство о гос. регистрации права от 11.06.2015г. сер. 34-АБ №827605 (повторное, взамен свидетельства 26.01.2004г, 11.03.2009г.30.07.2009г.

Кадастровый номер: 34:35:000000: 17381.

- Здание бытовки - сторожки

Назначение: нежилое здание. Площадь 30,1 кв. м. Этажность 1. Адрес (местоположение): Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина,115а.

Свидетельство о гос. регистрации права от 28.12.2012г. сер. 34-АА №885023.

Кадастровый номер: 34:34-03/064/2012-737.

- Земельный участок

Категория земель: земли населенных пунктов

Площадь 57325+/-94,72 кв. м. Адрес (местоположение): Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина,117Б.

Кадастровый номер: 34:35:030219:487.

Дата присвоения кадастрового номера 13.12.2016г

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории РФ.

Основным видом деятельности Общества является - Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД2-46.61). Виды деятельности, запрещенные действующим законодательством РФ, Общество не осуществляет.

Деятельность Общества направлена на получение доходов , как в отчетном, так и в последующих отчетных периодах. Общество не планирует и не имеет намерений по сокращению деятельности в 2023 году по отношению к деятельности за 2022г.

1.2 Информация об исполнительном органе

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества.

Генеральный директор – Соколенко Павел Анатольевич (Протокол совета директоров Общества №8 от 04.05.2018г.). Решением единственного участника Общества от 27 апреля 2023г. № 109 полномочия исполнительного органа продлены сроком на пять лет.

2. Сведения об учетной политике

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течении отчетного периода на дату составления отчетности.

Система налогового учета Организации строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются и/или корректируются таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями налогового законодательства, Общество дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета необходимыми реквизитами, а так же ведет отдельные регистры налогового учета, для систематизации операций за отчетный налоговый период.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства РФ о налогах и сборах.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Приказом Общества № 25 от 31.12.2021г. «О внесении изменений в приказ №1 от 31.12.2013 г.» внесены изменения в учетную политику Общества, в связи с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в 2022 году

В связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021 внесены соответствующие изменения в Учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащихся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество 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 п. 49 ФСБУ 6/2020. Разница между суммой накопленной амортизации до пересчета и суммой накопленной амортизации после пересчета, определенной исходя из первоначальной стоимости на 31.12.2021г., установленной ликвидационной стоимости и пересмотренного срока полезного использования отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 с 01 января 2022г. отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество применило упрощенный переход на новый порядок учета, без ретроспективного пересчета. По объектам аренды на 31 декабря 2021г. одновременно признано право пользования активом и обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке ЦБ РФ на 31.12.2021г. В Бухгалтерском балансе право пользования активом отражается в составе активов по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств); Арендные обязательства в составе пассива по строке 1450 «Прочие обязательства».

В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. по объектам аренды основных средств признано право пользования активом и обязательство по аренде в сумме 9491 тыс. руб. 31.12.2021 г.

Корректировки и операции, связанные с изменением в учетной политике отражены в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской отчетности начиная с 2022 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2021г., без пересчета показателей за предыдущие отчетные периоды.

В связи с изменением учетной политики скорректированы следующие строки баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка итого	В том числе		Сумма после корректировки
				Корректировка ФСБУ 6/2020	Корректировка ФСБУ 25/2018	
На 31 декабря 2021 г.						
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Основные средства	1150	30 056	75 788	66 297	9 491	105 844
Отложенные налоговые активы	1180	1 697	2 901	(742)	3 643	4 598
Итого по разделу I	1100	34 589	78 689	65 555	13 134	113 278
БАЛАНС	1600	1 132 953	78 689			1 211 642
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	426 338	53 038	50 267	2770	479 375
Итого по разделу III	1300	437 468	53 037	50 267	2770	490 505
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 329	16 160	15 288	872	21 489
Прочие обязательства	1450	-	9 491		9 491	9 491
Итого по разделу IV	1400	5 329	25 652	15 288	10 138	30 981
БАЛАНС	1700	1 132 953	78 689			1 211 642

ФСБУ 6/2020

Изменение показателей отчетности на 31.12.2021г. связано с пересмотром сроков полезного использования объектов основных средств и изменением балансовой стоимости объектов с учетом ликвидационной стоимости.

ФСБУ 25/2018

Изменение показателей отчетности на 31.12.2021г. связано с признанием права пользования активов и арендных обязательств по договору аренды нежилого помещения (офиса) № 06-2021 от 01.06.2021г., отвечающему критериям установленным в ФСБУ 25/2018.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Маскио-Гаспардо Руссия» подготовлена с использованием действующего законодательства Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснение) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для предоставления в ФНС России)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Предоставляется для заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности по формам и в сроки, установленные Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете".

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями.

Нематериальные активы Общества представлены:

1. исключительными правами на торговые знаки, данные активы учитываются на сч. 04.01 «Нематериальные активы»

2. неисключительными правами (лицензии) на программные продукты ЭВМ, сертификаты на продукцию, данные активы учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов». В 2022 году Общество приобрело программные продукты ЭВМ на сумму 373 тыс. руб., сертификаты на продукцию 2 961 тыс руб.

Подробная расшифровка движения нематериальных активов в 2022 году по табл. 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» из формы отчетности ППБ и ОФР приведена в Приложении № 1

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	4	4	8
в том числе: Прочие нематериальные активы (Видеоролик)	5131	4	4	8

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению Нематериальных активов на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.2 Основные средства

С 01.01. 2022 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применило альтернативный порядок применения стандарта. В бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств с 01 января 2022 г. учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если стоимость актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Существенные по величине затраты, превышающие 40 % первоначальной стоимости на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами.

- Единицей учета основных средств признается инвентарный объект. 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 15% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;- здания, строения, помещения;- транспортные средства;- сооружения, оборудование;- компьютерная и прочая офисная техника.

При поступлении ОС комиссия, утверждаемая руководителем организации, определяет:

- срок полезного использования объектов ОС на основании: технической документации, с учетом ожидаемого физического износа, режима эксплуатации, проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов, исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект ОС будет приносить экономические выгоды.

- ликвидационную стоимость объектов ОС. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств определяется величина, которую Общество получит в случае выбытия основного средства, после вычета предполагаемых затрат на выбытие, с учетом достигнутого срока полезного использования, если бы он уже достиг окончания срока полезного использования (СПИ)и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования .

В конце отчетного (финансового) года комиссия, утверждаемая руководителем организации, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, проводит :

-проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки принимает решение об изменении соответствующих элементов

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

амортизации, возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

-проверку ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

С целью организации достоверного бухгалтерского учета основных средств, в соответствии п.п.37,38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена проверка физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств и иные данные, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов основными средствами на предмет необходимости внесения изменений в элементы амортизации. Так же проведена проверка объектов основных средств на наличие признаков обесценения. На основании Протокола комиссии сроки полезного использования основных средств оставлены без изменений, признаки обесценения не выявлены. Основные средства, учитываемые на балансе Общества, не способные приносить экономическую выгоду на текущий момент и в будущем, не выявлено.

Подробная расшифровка движения основных средств в 2022 году по табл. 2.1 «Наличие и движение основных средств» из формы отчетности ППБ и ОФР Раздел 2 Таб. №№2.1 2.2 приведена в Приложении 2.

Состав активов и расходов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены в таблице

Наименование группы статей	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Основные средства в организации	92 335	94 158	51 363
Приобретение объектов основных средств	8 874	2 195	26
Право пользования активами	8 542	9 491	
ИТОГО:	109 751	105 844	51 389

Состав активов и расходов, отраженных по строке 11502 «Приобретение объектов основных средств» представлены в таблице

Вложения во внеоборотные активы	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Незавершенные работы и расходы, связанные с приобретением основных средств	8874	250	775
Оборудование, требующее монтажа			420
Авансы, выданные поставщикам и подрядным организациям, связанные с приобретением и созданием объектов основных средств	0	1945	
ИТОГО:	8 874	2 195	1 195

Общество - арендатор учитывает арендованные объекты на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке указанной в договорах аренды, либо в оценке

предоставленной арендодателем в официальной переписке, либо исходя из кадастровой стоимости имущества, если срок аренды не превышает 12 мес..

По объектам аренды, отвечающим критериям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда» на 31 декабря 2021 года, Обществом одновременно признано право пользования активом и обязательства по аренде.

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н Общество применило упрощенный переход на новый порядок учета, без ретроспективного пересчета.

В Бухгалтерском балансе право пользования активом отражается в составе активов по по строке 1150 «Основные средства», в том числе в отношении права пользования активами стр.11503.

В составе основных средств учитываются права пользования активами по договору аренды нежилого помещения № 06-2021 от 01.06.2021 ООО "Волга Центр"

* по объекту аренды - нежилое помещение 304,45 кв.м, по договору 06-2021 от 01.06.2021г. срок полезного использования ППА определен исходя их предполагаемого срока аренды помещения, перезаключения (продолжения) договора.

Размер величины арендных обязательств (АО) определен по объекту аренды - нежилое помещение 304,45 кв.м, как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана с учетом дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Для дисконтирования применена ставка 8,5 % - ставка ЦБ РФ действующая на 31.12.2021г.

на 31.12.2022 г. – 8 542 тыс. руб.

на 31.12.2021г. – 9 491 тыс. руб.

Расшифровка представлена 2022 году по табл. 2.4 «Иное использование основных средств» из формы отчетности ППБ и ОФР представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	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	8 542	9491	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом *	5283	948	4 795	1 657
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	42 105	-	42 105
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств ***	5287	8 195	8 195	8 195

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

* В составе полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом на 31.12.2022 г. учтена:

- аренда земельных участков по договорам с Администрацией округа г. Волжский ИНН 3435111294 - 948 тыс. руб.

** по договору возобновляемой кредитной линии № UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021 г. с лимитом задолженности 350 000,00 тыс. руб., между ПАО РОСБАНК и ООО "Маскио-Гаспардо Руссия" был заключен договор об ипотеке №UZH/ZL/00656/22 от 19.04.2022 г., где ООО "Маскио-Гаспардо Руссия" является залогодателем имущества. В августе 2022 года обязательства ООО "Маскио-Гаспардо Руссия" перед ПАО "Росбанк"

по договору возобновляемой кредитной линии UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021г. прекращены. Информация о залоге представлена в таблице:

Наименование объекта	ед.изм.- м2	залоговая стоимость, с НДС на 31.12.2022г.	залоговая стоимость, с НДС на 31.12.2021г.	залоговая стоимость, с НДС на 31.12.2020 г.
здание цеха адрес: г.Волжский, ул.Пушкина, 117Б	4 729,70	20 297	-	20 297
здание бытовки-сторожки адрес: г.Волжский, ул.Пушкина, 117	30,10	129	-	129
земельный участок под склад открытого хранения: адрес г.Волжский, ул.Пушкина, 117Б	57325,00+/-94,72	21 679		21 679
земельный участок под склад открытого хранения: адрес г.Волжский, ул.Пушкина, 117Б	57325,00+/-94,72	42 105		42 105

*** Объекты основных средств, по которым стоимость не амортизируется

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Земельный участок по адресу ул. Пушкина 117Б	8 195	8 195	8 195

Объекты недвижимости, сооружения находящиеся в процессе строительства по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют.

наименование объекта	дата ввода	балансовая стоимость на 31.12.2022г.	балансовая стоимость на 31.12.2021г.	балансовая стоимость на 31.12.2020г.
Внутренний противопожарный водопровод здания цеха г. Волжский ул. Пушкина,117Б	1 полугодие 2022г	-	125	

Автоматическая пожарная сигнализация и оповещения людей при пожаре здания цеха г. Волжский ул. Пушкина,117Б	1 полугодие 2022г		125	
Объект промышленного назначения г. Волжский ул. Пушкина,113Е		-	-	26

Имущество, приобретаемое в лизинг, по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствует.

3.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Оценка на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости. Общество осуществляет проверку стоимости остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода, движения запасов за отчетный период (год);

Резерв под обесценение создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» » из формы отчетности ППБ и ОФР по видам запасов раскрываются в Приложении 3.

Общество имеет задолженность по состоянию на 31.12.2022г. перед поставщиками запасов (товара) информация раскрыта в таблице:

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	339 580	181 592	235884
в том числе: Товары	5441	339 580	181 592	235 884
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:Товары	5446	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 г. товар, который еще не поступил на склад, но к Обществу перешли экономические риски и выгоды, связанные с использованием запасов (товара) для извлечения дохода отсутствует, информация раскрыта в таблице.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы,				
в т.ч. товары в пути	5447	0	110 605	0

В группе статей "Запасы" отражены товары, переданные на хранение и (или) в качестве выставочных образцов. Общество не утратило контроль за данными активами, информация

раскрыта в таблице.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы,				
в т.ч. товары, переданные в качестве выставочных образцов:	5448	4 067	12 057	30 608

По состоянию на 31.12.2022г. комиссия, утверждаемая руководителем организации, провела инвентаризацию запасов, анализ стоимости запасов, предназначенных для дальнейшей реализации, на предмет превышения их фактической стоимости над их чистой стоимостью. Балансовая стоимость товарно -материальных запасов ниже чистой стоимости продажи, признаки морального устаревания, потери первоначальных качеств отсутствуют. Решение комиссии - создание резерва под обесценение товара отчетную дату 31.12.2022г. не требуется.

Наименование показателя	Код	величина резерва под снижение стоимости		
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы	5448	-	-	3 752
в т.ч товары для перепродажи		-	-	3 752
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности				

*В составе прочих доходов (стр.23403) отчета о финансовых результатах на 31.12.2021г. отражена сумма восстановленного резерва под обесценение товара, начисленного по состоянию на 31.12.2020г. в размере 3 752 т.руб..

3.4 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составила 139 564 тыс. руб. в т.ч.

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 37 320 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками -79 060 тыс. руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 23 184 тыс. руб.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	230 485		139 564	-
	5530	за 2021г.	399 951	(262)	230 485	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	216 333		79 060	-
	5531	за 2021г.	189 235	(200)	216 333	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5512	за 2022г.	5 909	-	37 320	-
	5532	за 2021г.	206 597	-	5 909	-
в т.ч. Авансы поставщикам запасов **	55121	за 2022г.	3 872		36 554	
	55321	за 2021г.	4 183		3 872	
Прочая	5513	за 2022г.	31		949	-
	5533	за 2021г.	316	(62)	31	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	8 212		22 235	-
	5534	за 2021г.	3 803	(62)	8 212	-
Итого	5500	за 2022г.	230 485		139 564	-
	5520	за 2021г.	399 951	(262)	230 485	-

В составе стр. 55121 в т.ч. Авансы выданные поставщикам запасов на 31.12.2022г. отражены авансовые платежи уплаченные Обществом в связи с приобретением с приобретением запасов. Дебиторская задолженность составляет 36 554 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности отражена с НДС. НДС с авансов выданных поставщикам, не подтвержденный счет-фактурой, не раскрывается отдельно в пояснениях к финансовой отчетности Общества. Сумма НДС 20% - 948 тыс. руб. с авансов выданных поставщикам запасов, неподтвержденная счет-фактурами отражена в составе дебиторской задолженности.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Согласно учетной политики величина резерва определяется отдельно по каждой задолженности, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв включается в состав прочих расходов и учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам". По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствует сомнительная задолженность которая не будет погашена.

Пояснения (расшифровки) – о просроченной дебиторской задолженности раскрываются в следующей таблице:

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	0	0	89 665	86 665	31 385	31 123
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	89 665	89 665	31 323	31 123
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части аванса)	5542	0	0	-	-	-	-
прочая	5543	-	-			62	

3.5 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составила 1 018 884 тыс. руб., в т.ч.

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 339 765 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками -674 514 тыс. руб.
- по расчетам по налогам и сборам – 950 тыс. руб.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

--	--	--	--	--	--

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	9 491	-	8 852
	5571	за 2021г.	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	9 491	-	8 852
	5574	за 2021г.	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	682 087	(14 264)	1 018 884
	5580	за 2021г.	558 390	(16)	682 087
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	185 511	-	339 765
	5581	за 2021г.	236 126	-	185 511
авансы полученные	5562	за 2022г.	467 934	-	674 514
	5582	за 2021г.	263 586	-	467 934
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	25 440	(13 836)	950
	5583	за 2021г.	56 082	-	25 440
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	173	(428)	292
	5586	за 2021г.	39	(16)	173
расчеты по взносам и внебюджетным фондам	5567	за 2022г.	1 613	X	1 780
	5587	за 2021г.	1 329	X	1 613
расчеты по оплате труда	5568	за 2022г.	1 416	X	1 583
	5588	за 2021г.	1 228	X	1 416
Итого	5550	за 2022г.	691 578	(14 264)	1 027 736
		за 2021г. до изменения Учетной политики			
	5570		558 390	(16)	682 087
	55701	Изменение УП			9491
	55702	С учетом изменений УП	558 390	(16)	691 678

Изменения учетной политики в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде» повлекло изменение суммы долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021г. в размере 9 491 т. руб.

Арендные обязательства, сформированные по договору аренды нежилого помещения № 06-2021 от 01.06.2021 ООО "Волга Центр", в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 в сумме 8 852 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Расчет арендных обязательств произведен из суммы арендных платежей рассчитанных в целом на полный срок аренды, уменьшен на сумму процентных расходов (с дисконтом) и сумму налога на добавленную стоимость, в том числе:

	Арендные обязательства признанные	НДС в составе арендных обязательств	Причитающиеся проценты	Нетто оценка кредиторской задолженности
31.12.2021	16 623	2771	4361	9 491
31.12.2022г.	14 961	2493	3616	8 852

По результатам инвентаризации кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г, 31.12.2020г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.6 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. финансовые вложения отсутствуют. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствуют. Пояснения (расшифровка) к статье «Иное использование финансовых вложений» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге -	5320	-	-	2 500
том числе:				
Банковская гарантия под обеспечением	5321			2 500
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2022 г. остатки денежных средств Общества составили – 64 059 тыс. руб., в т.ч.
- на расчетных счетах – 22 151 тыс. руб.
- на валютных счетах – 41 296 тыс. руб.
- на корпоративном счете – 612 тыс. руб,
Сумма на валютном счете – 41 295 967,36 руб. отраженная по строке Бухгалтерского баланса «валютные счета» как остаток денежных средств по валютным счетам в рублевом эквиваленте сформирована в соответствии с ПБУ 3/2006 по установленному курсу иностранной валюты на 31.12.2022 г.

Наименование банка	Наименование иностранной валюты	Сумма (евро)	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г. (руб)	Сумма (руб)
АО Райффайзенбанк	EUR	545 843	75,6552	41 295 967

В отчете о движении денежных средств величины денежных потоков в валюте пересчитаны в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требований поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требований ПБУ 23/2010 (п.16) , информация раскрыта в табличной части:

2022 г.

Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2022г.	оплачено	возвращено
1	2	3=4-5	4	5
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	4 162 075	4 213 625	(51 550)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 894 536)	(3 940 988)	46 452

2021 г.

Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2021г.	оплачено	возвращено
1	2	3=4-5	4	5
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	2 979 133	2 986 636	(7 503)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 612 123)	(2 612 227)	104

Стр. 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)" за 2021 г. отражена за исключением арендных платежей в связи с изменениями учетной политики на основании ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Корректировки, связанные с изменениями, произведены ретроспективно в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г.

В отчете отражены существенные денежные потоки организации с материнской компанией MASCHIO GASPARDO S.p.A :

Наименование денежного потока	Сумма		существенность
	2022г.	2021г.	
Поступления от продажи товаров, работ, услуг			
ВСЕГО:	4 162 075	2 979 133	

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

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

(в тыс. рублей, если не указано иное)

в т.ч. по операциям с MASCHIO GASPARDO S.p.A доля операций с MASCHIO GASPARDO S.p.A. - %	1 451	46 580	не существенна
	0%	2%	
Платежи поставщикам за материалы, работы, услуги ВСЕГО:	(3 894 536)	(2 613 315)	
в т.ч. по операциям с MASCHIO GASPARDO S.p.A доля операций с MASCHIO GASPARDO S.p.A - %	(1 973 732)	(1 769 782)	существенна
	51%	68%	

Стр. 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников" включает в себя НДФЛ и страховые взносы согласно изменениям, внесенным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год)

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Выплата заработной платы	(45 401)	(39 737)
Оплачено по обязательствам работников	(747)	(116)
НДФЛ	(7 161)	(6 039)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	(13 971)	(11 906)
ИТОГО:	(67 280)	(57 798)

По стр. 4119 "Прочие поступления" отражено в тыс.руб.:

Наименование показателя	2022г.	2021г.
положительный результат расчета суммы НДС	0	0
поступление процентов по договору банковского счета	5 033	2 759
полученные штрафные санкции, суммы возмещений, возврат ошибочно удержанных сумм в предыдущие годы	1 800	101
суммы, полученные от работников в качестве погашения выданных им беспроцентных займов	0	0
выгода от валютно-обменных операций	0	8 581
ИТОГО:	6 833	11 441

По стр. 4129 "Прочие платежи" отражено в тыс.руб.:

Наименование показателя	2022г.	2021г.
возврат ошибочно перечисленных денежных средств	(492)	0
суммы, выданные под отчет работникам на командировочные цели	(4 239)	(3 288)
суммы, выданные работникам в качестве беспроцентных займов	(485)	(50)
убыток от валютно-обменных операций	(70 474)	0

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

ИТОГО:	(75 690)	(3 338)
--------	----------	---------

По стр. 4329 "Прочие поступления" отражены арендные платежи в связи с изменениями учетной политики на основании ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Корректировки, связанные с изменениями, произведены ретроспективно в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
арендные платежи	(1 501)	(1 192)

Расчет суммы НДС для отражения в отчете о движении денежных средств

Расчет суммы НДС для отражения в отчете о движении денежных средств		
	2022г.	2021г.
оплачено поставщикам,	(802 801)	(536 613)
в т.ч. ФТС	(786 174)	(528 615)
поступило от покупателей	819 401	543 222
	16 600	6 609
уплачен в бюджет	(29 199)	(60 091)
возвращен из бюджета	0	0
	(12 599)	(53 482)
	Сумма НДС 12 599 тыс. руб. отражена в статье платежи по стр.4125 «налог на добавленную стоимость»	Сумма НДС 53 482 тыс. руб. отражена в статье платежи по стр.4125 «налог на добавленную стоимость»

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств в свернутом виде исходя из требований ПБУ 23/2010г. Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций:

- поступления, в т.ч.

от продажи продукции, товаров, работ, услуг,
от арендных платежей.

- платежи, в т.ч.

поставщикам за материалы, работы, услуги,
в связи с оплатой труда работников,
налога на прибыль, НДС, иных налогов и сборов,
взносов в государственные внебюджетные фонды,
штрафных санкций за нарушение условий договоров,
прочих платежей.

Общество с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Россия" привлекает заемные средства для пополнения оборотных средств. По состоянию на 01 января 2022 г. у Общества

подписан с Публичным Акционерным Обществом "Росбанк" договор возобновляемой кредитной линии UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021г.

Информация о лимите, сроках выдачи, ставках, обеспечении, задолженности раскрыта в табличной части.

Договор	Кредитная организация	Сумма (лимит) задолженности (тыс.руб.)	Срок выдачи транша	Ставка	Обеспечение	Задолженность на 31.12.22г.
UZH/RK/03685/21 от 03.11.21г.	ПАО РОСБАНК	350 000	не более 12 мес.	Проценты по каждому траншу начисляются: * по фиксированной ставке, но не более 15%; * по плавающей ставке, определяемой как сумма применимой ставки Моспрайм и Маржи банка; * по плавающей ставке, определяемой как сумма Ключевой ставки и маржи банка.	1. Договор поручительства с Участником Общества Mashio Gaspardo Spa. 2. Договор залога (ипотеки) имущества.	-

* Согласно условий договора возобновляемой кредитной линии UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021г. Обеспечение имеет отлагательное условие. Заключение договора поручительства с Участником Общества Mashio Gaspardo Spa, договора залога (ипотеки) имущества Общества, оформляются в течении 30 дней с момента выдачи 1 транша заемных средств по договору ВКЛ № UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021г

По состоянию на 31.12.2022г. величина неиспользованного кредитного лимита составила 350 000,00 тыс. руб.

3. 8 Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006

«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию об активах и обязательствах в части средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчет указанных средств после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном

порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы по мере их принятия к бухгалтерскому учету.

Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте раскрываются в следующих табличных данных:

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

	2022 г.		2021 г.	
	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница
Остатки на валютных счетах	55 172	66 793	7 390	11 613
Расчеты с поставщиками	118 834	151 238	31 348	25 947
Расчеты с покупателями	1 059	3 244	1 381	3 138
Прочие обязательства	2 514	5 380		
ИТОГО:	177 579	226 655	40 119	40 698

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

	2022 г.		2021 г.	
	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница
Расчеты с поставщиками	916	754	-	-
Расчеты с покупателями	95 868	118 661	12 022	29 830
Прочие обязательства			-	-
ИТОГО:	96 784	119 415	12022	29830

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счетов учета финансовых результатов, у организации отсутствуют.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте раскрыты в табличной части:

	Задолженность на 31.12.2022 г.		Курс евро на 31.12.2022г. установленный ЦБ РФ
	евро	руб.	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 488 517	339 580 100	75,6552
расчеты с покупателями и заказчиками			
денежные средства на валютном счете	545 843	41 295 967	75,6552

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

денежные средства на прочих спец. валютных счетах			
расчеты с прочими кредиторами			

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов Общества ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку от продаж.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

Доходы от реализации в 2022 году составили 3 874 245,00 тыс. руб. (без НДС). Формирование финансовых результатов от реализации товаров, работ (услуг) за 2022г., за 2021г. раскрыты в табличной части.

Виды деятельности	2022г.		2021г.	
	выручка без учета НДС	% от общей выручки	выручка без учета НДС	% от общей выручки
Выручка от реализации сельхозмашин и комплектующих	3 874 245	100	2 801 066	100
Выручка от предоставленных услуг			8 933	
Итого	3 874 245	100	2 809 999	100

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка в части расходов Общества по элементам приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	44 857	50 129
Расходы на оплату труда	5620	53 204	47 334
Отчисления на социальные нужды	5630	14 198	12 517
Амортизация	5640	6 089	25 534
Прочие затраты	5650	52 863	30 733
Итого по элементам	5660	171 211	166 247
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 591 285	2 492 871
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции **	5670	367 212	254 240

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 762 496	2 659 118
---	------	-----------	-----------

В составе стр. 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	44 811	23 288
Расходы на оплату труда	5620	40 671	34 762
Отчисления на социальные нужды	5630	11 419	9 790
Амортизация	5640	5 139	25 534
Прочие затраты	5650	50 394	27 334
Итого коммерческие расходы	5660	152 434	120 708

По стр. 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	46	58
Расходы на оплату труда	5620	12 533	12 572
Отчисления на социальные нужды	5630	2 779	2 727
Амортизация	5640	950	0
Прочие затраты	5650	2 469	3 399
Итого управленческие расходы		18 777	18 756

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности Общества в 2022 году составил 111 748 тыс. руб.

4.3 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 процентов от прибыли (убытка) до налогообложения. При этом прочие доходы по операциям с иностранной валютой, резервом сомнительных долгов, резервом под обесценение запасов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по операциям с иностранной валютой, резервом сомнительных долгов, резервом под обесценение запасов, независимо от финансового результата от совокупности этих операций (т.е.

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

свернуто). Прочие доходы Общества в 2022г. составили 3 491,00 тыс.руб., Прочие расходы – 4 603,00 тыс. руб.

Информация о прочих доходах и расходах Общества в 2022 г. 2021 г. раскрыта в табличной части:

Наименование операции	№ строки	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы, в т.ч.	23404	3 491	9 043
возмещение по страх. случаю		1 300	
стоимость безвозмездно полученного имущества		2 118	298
штрафы, пени		4	103
прибыль прошлых лет		67	55
прибыль от операций с иностранной валютой			8 581
другие прочие доходы		2	6
Прочие расходы, в т.ч.	23503	(4603)	(1 574)
убыток от операций с иностранной валютой		(1 043)	
расходы на социально-культурные мероприятия		(1257)	(1 055)
услуги банка		(1 149)	(200)
штрафы, пени к уплате		(243)	(151)
убытки прошлых лет			(42)
расходы на благотворительность			(31)
списание объектов незавершенного строительства			(26)
пошлины		(117)	(16)
стоимость реализованного прочего имущества		(400)	
другие прочие расходы		(394)	(53)

4.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, с изменениями и дополнениями. По итогам 2022 года у Общества отсутствует прибыль для целей налогообложения. В соответствии с данными регистров налогового учета, налоговой декларации по налогу на прибыль в 2022 г. Обществом получен убыток 27 534,00 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2022г. составила 20 %.

Применяя ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество ведет учет отложенного налогового актива и(или) отложенного обязательства балансовым методом. Отложенный налоговый актив и(или) отложенное обязательство отражается развернуто. Временная разница на отчетную дату определяется как разница между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства). Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль,

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Информация об основных показателях отчета о финансовых результатах за 2022 г. относительно 2021 г. приведены в таблице:

Наименование показателя	2022г	2021г
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(47 487)	146 997
Налог на прибыль *	-	(32 054)
в т.ч. текущий налог на прибыль	-	(29 549)
отложенный налог на прибыль	8 356	(2 505)
Прочее		(70)

Расшифровка , обороты временных разниц представлены в табличной части

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Корректировка в связи с изменением УП	Сальдо на 01.01.2022	признание	погашение	Сальдо на 31.12.2022г.
Курсовые разницы				4 692		4 692
Основные средства	956	(742)	214	34		248
Оценочные обязательства и резервы	1614		1 614		124	1 489
Убыток текущего периода				18 420	18 420	
Убытки прошлых лет				5 507		5 507
Арендные обязательства		2770	2 770		277	2 493
ИТОГО:	2570	2 028	4 598	28 652	18 821	14 429

Наименование	Сальдо на 31.12.2020г.	признание	погашение	Сальдо на 31.12.2021г.
Основные средства	266	877	187	956
Оценочные обязательства и резервы	1 380	234		1 614
Товары	750		750	
Резервы сомнительных долгов	52		52	
Убыток текущего периода		175	175	
ИТОГО:	2 448	1 286	1 164	2 570

Изменение отложенного налогового обязательства за отчетный период:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Корректировка в связи с изменением УП	Сальдо на 01.01.2022	признание	погашение	Сальдо на 31.12.2022
Материалы	9		9		7	2
Нематериальные активы	4		4	3	2	5
Основные средства	821	15 513	16 334	1048	732	16 649
Расходы будущих периодов			0			0
Резервы сомнительных долгов	1 337		1 337	246	955	628
Товары	2 932		2 932	1727	1151	3 508
Доходы будущих периодов				1448		1 448
Проценты по обязательствам	872		872		149	723
ИТОГО:	5 975	15 513	21 489	4472	2997	22 964

Наименование	Сальдо на 31.12.2020г.	признание	погашение	Сальдо на 31.12.2021г.
Материалы	28		19	9
Проценты по обязательствам		872		872
Нематериальные активы	10		5	4
Основные средства	1 037	15	232	821
Расходы будущих периодов	610		610	
Резервы сомнительных долгов	40	1337	40	1 337
Товары	1 850	2074	992	2 932
ИТОГО	3 575	4299	1898	5 975

Ретроспективное изменение показателей «отложенный налоговый актив» и «отложенное налоговое обязательство» связано с изменением учетной политики с 01.01.2022г. в части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде».

5. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н с изменениями и дополнениями.

Создание резерва производится ежемесячно на основании норматива, закрепленного в учетной

политике. Расчет производится следующим образом: - ежемесячно на последнее число по формуле:

Сумма отчисления в резерв = (фонд оплаты труда + страховые взносы за месяц) x процент отчислений в резерв, установленный по расчету.

Процент отчисления в резерв = предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы/предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, включая обязательные страховые взносы x 100%.

Установленный % отчислений в резерв на 2023г. - 12,59% случае, если зарезервированной суммы недостаточно для покрытия всех расходов, сумма превышения расходов над резервом сразу учитывается в расходах.

По итогам отчетного периода (года) проводится инвентаризация резерва.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация резерва по предстоящим отпускам сумма составила с учетом страховых взносов 30.2% - 7 446 тыс.руб..

Формирование резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию определяется как произведение выручки от реализации товаров с гарантийным сроком за отчетный период * на процент отчислений в резерв. Процент отчислений в резерв равен: фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за весь период реализации товаров с гарантийным сроком за предыдущий период / выручка от реализации товаров с гарантийным сроком за предыдущий период. По итогам отчетного периода (года) проводится анализ фактических расходов на гарантийный ремонт и обслуживание. в связи с незначительным процентом отчислений, согласно установленному расчету, 0,7 % от выручки реализации товаров с гарантийным сроком. Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 069	5 091	(5 714)	0	7 446
в т.ч. расходы на формирование резерва на предстоящую оплату отпусков	5701	8 069	5 091	(5 714)	0	7 446

6. Обеспечение обязательств

В рамках заключенного с ПАО РОСБАНК договора о возобновляемой кредитной линии № UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021 г. с лимитом задолженности 350 000,00 тыс. руб., Обществом получено поручительство MASCHIO GASPARDO S.p.a * № UZH/PR/0055/22 от 23.06.2022 г. в размере 350 000,00 тыс. руб., заключен договор об ипотеке №UZH/ZL/00656/22 от 19.04.2022 г.,

где ООО "Маскио-Гаспардо Руссия" является залогодателем имущества, оценочная стоимость залога имущества 42 105,00 тыс. руб.

В августе 2022 года обязательства у Общества по договору возобновляемой кредитной линии № UZH/RK/03685/21 от 03.11.2021 г. прекращены. В рамках исполнения обязательств, обязанностей Общества, имеющего склад временного хранения закрытого типа, в счет обеспечения обязательств по уплате таможенных платежей, Обществом была получена от ПАО РОСБАНК банковская гарантия на срок 12 мес.

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

Информация об обеспечении обязательств представлена в табличной части

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	350 000	13 000	351 500
в том числе:				
поручительство MASCHIO GASPARDO S.p.a *	5801	350 000	-	350 000
залог имущества	5802	-	-	1 500
банковская гарантия, обеспечение обязательств по договору поставки*	5803		13 000	-
Выданные - всего	5810	44 605	2 500	44 605
в том числе:				
банковская гарантия**	5811	2 500	2 500	2 500
залог имущества организации по договору (сумма обеспеченных залогом обязательств) ***	5812	42 105	-	42 05

7. Операции со связанными сторонами.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют долгосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Учредителем Общества с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Россия" является иностранная организация MASCHIO GASPARDO S.p.A (Via Marcello, 73-35011 Campodarsego (Padova) – Italy), учрежденная 24.07.1997г., зарегистрированная в Реестре предприятий Падовы 30.10.1997 с налоговым индексом и номером внесения записи в Реестр 03272800289, зарегистрированная в Торгово-промышленной палате 30.10.1997 Падовы в административно-экономическом списке под №297673 В 2021г.

Структура владения капиталом MASCHIO GASPARDO S.p.A на 31.12.2022 следующая:

MASCHIO GASPARDO S.p.A - 31,94 %
FRIULIA S.P.A FINAN. REG. F.V.G. - 19,30 %
MASCHIO HOLDING SRL - 64,25 %

За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года у Общества были следующие операции со связанными сторонами:

- выплаты в рамках трудовых контрактов с сотрудниками основного управленческого персонала: Соколенко П.А., Ефимов К.С.;

Общество с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Россия" является единственным официальным представителем группы компании MASCHIO GASPARDO на территории России.

Поставка товара производится с нескольких заводов группы компании MASCHIO GASPARDO: Maschio Gaspardo S.p.A. (Италия), Maschio Gaspardo Romania (Румыния), Maschio Gaspardo CHINA (Китай). Объем поставленной продукции (товара) в адрес Общества в 2022 г составил:

в денежном выражении: техника и аксессуары: 3 187 366 282,75 рублей,
запасные части: 522 580 082,92 рублей; в количественном выражении: техника и аксессуары: 32 254 ед.; запасные части: 621 702 шт;

Перечень, структура, операции, расчеты со связанными сторонами, с которыми у Общества были

в 2022 г., представлены в Приложении № 4

8. Информация по сегментам

Общество раскрывает информацию по сегментам, в соответствии с порядком Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Информация за 2022г., 2021г. представлена в табличной части

	Показатели бухгалтерского учета (тыс.руб.) 2022г.						
	Выручка (без НДС)	%	Валовая прибыль	Налог на прибыль	Стоимость активов	Виды продукции (товара)	%
Реализация экспорт (товары)	155 143	4	11 318	0	143 651	Сельскохозяй. техника 147 649 Сельскохозяй. запчасти 7 494	4 0
Реализация по России	3 719 102	96	271 641	0	3 447 635	Сельскохозяй. техника 3 163 800 Сельскохозяй. запчасти 555 302	82 14
ВСЕГО:	3 874 245	100	282 959	0	3 591 286		100

	Показатели бухгалтерского учета (тыс.руб.) 2021г.						
	Выручка (без НДС)	%	Валовая прибыль	Налог на прибыль	Стоимость активов	Виды продукции (товара)	%
Реализация экспорт (товары)	137 423	5	14 517	1 477	125 983	Сельскохозяй. венная техника 110 042 Сельскохозяй. запчасти 27 380	4 1
Реализация экспорт (услуги)	8 933	0					0
Реализация по России	2 663 643	95	275 828	28 072	2 393 671	Сельскохозяй. техника 2 199 235 Сельскохозяй. запчасти 464 408	78 17
ВСЕГО:	2 809 999	100	290 345	29 549	2 519 654		100

9. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями. Событие после отчетной даты, произошедшее в период после

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если

оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

9 января 2023 г. Обществом получен Акт камеральной таможенной проверки № 103111000/210/271222/А000232 от 27.12.2022г. от ФТС Южное Таможенное Управление АСТРАХАНСКАЯ ТАМОЖНЯ, о проверке достоверности сведений, заявленных в таможенных декларациях и содержащихся в документах, подтверждающих сведения заявленные в таможенных декларациях за 2020г. Предарительная сумма доначислений таможенных пошлин, налогов предъявленная Обществу составила 19 364 428, 29 руб., в т.ч пошлина 1 610 975,19 руб., НДС (20%) 17 656 395,15 руб. . Обществом принято решение не признавать по данному событию оценочное обязательство. Предполагаемая сумма доначислений, (сумма убытка) - пошлина в размере 1 610 975,19 руб. Обществом отнесена к несущественной.

23 января 2023 г. Обществом получено Исковое заявление о взыскании задолженности от ООО "Ситиматик-Волгоград" по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми отходами. Цена иска составила 32 396,16 руб . Обществом принято решение не признавать по данному событию оценочное обязательство, размер (цена) иска отнесена к несущественной.

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

28 апреля 2023

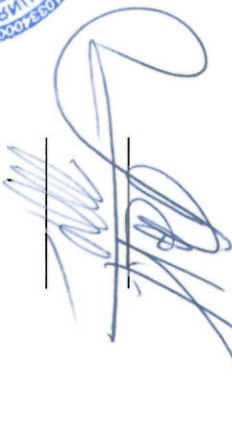


Расшифровка движений основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г. с учетом изменений УП	138241	(34 592)	3 312	-	-	(6 084)	-	-	-	-	141 553	(40 676)
	5201	изменение УП с 01.01.2022	23 664	99 452										
	5202	сумма до корректировки 31.12.2021г.	161905	(134 044)									161 905	(134 044)
	5210	за 2021г.	160 157	(108 794)	1 748	-	-	(25 250)	-	-	-	-	161 905	(134 044)
в том числе:	5201	за 2022г. с учетом изменений УП	4 735	(2 814)	-	-	-	(635)	-	-	-	-	4 735	(3 449)
	52011	изменение УП с 01.01.2022	(2 393)	2287										
	52012	сумма до корректировки 31.12.2021г.	7 128	(6 101)									7 128	(5 101)
	5211	за 2021г.	5 891	(4 365)	1 237	-	-	(735)	-	-	-	-	7 128	(5 101)
Офисное оборудование	5202	за 2022г. с учетом изменений УП	9 214	(6 840)	-	-	-	(803)	-	-	-	-	9 214	(7 643)
	52021	изменение УП с 01.01.2022	(1 466)	3630										
	52022	сумма до корректировки 31.12.2021г.	10 680	(10 470)									10 680	(10 470)
	5212	за 2021г.	10 680	(10 382)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	10 680	(10 470)
Производственный инвентарь	5203	за 2022г. с учетом изменений УП	19 801	(12 577)	3 312	-	-	(1 757)	-	-	-	-	23 114	(14 334)
	52031	изменение УП с 01.01.2022	(4 740)	9 781										
	52032	сумма до корректировки 31.12.2021г.	24541	(22 368)										
	5213	за 2021г.	24 030	(21 411)	511	-	-	(947)	-	-	-	-	24 541	(22 358)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г. с учетом изменений УП	8 195	0	-	-	-	-	-	-	-	-	8 195	-

Участка цеха (фронт стороны)	сумма до корректировки 31.12.2021г.	16 675	(16 675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе	5219	за 2021г.	16 675	(4 547)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ДОХОДНЫХ вложений в	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ -	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

Соколенко Павел Анатольевич

Макаренко Наталья Владимировна



28 апреля 2023 г.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	Восстановлен не резерва под снижение стоимости товара	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	719 827	-	719 827	4 146 426	(3 785 291)	-	-	X	1 080 962	-	1 080 962
	5420	за 2021г.	470 394	(3 752)	466 642	2 924 837	(2 675 404)	-	-	X	719 827	-	719 827
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 167	-	6 167	12 929	(19 006)	-	-	1 641	90	-	90
	5421	за 2021г.	7 212	-	7 212	12 469	(13 514)	-	-	579	6 167	-	6 167
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	713 660	-	713 660	3 977 053	(3 609 841)	-	-	2 870 202	1 080 872	-	1 080 872
	5423	за 2021г.	463 182	(3 752)	459 430	2 764 877	(2 514 399)	-	-	2 647 926	713 660	-	713 660
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	26 783	(26 783)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	156 444	(156 444)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	120 706	(120 706)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна



28 апреля 2023 г.

Перечень, структура операций со связанными сторонами

Структура операций, характер взаимоотношений со связанными сторонами - юридическими лицами, представлены в табличной части

2022 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операции		Задолженность по операции на 31.12.2022г		Авансовые платежи на 31.12.2022г	Форма расчетов
			тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро		
MASCHIO GASPARDO S.p.A	Материнская компания	Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 010822 от 01.08.2022	6 911 тыс. руб.					Безналичная
			113 тыс. евро					
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 101019 от 10.10.2019	907 052 тыс. руб.					Безналичная
			10 486 тыс. евро					
			1 143 939 тыс. руб.		339 580 тыс. руб.			
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 220622 от 22.06.2022	18 336 тыс. евро					Безналичная
			67 899 тыс. руб.		4 489 тыс. руб.			
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Выплата дивидендов						Безналичная
MASCHIO GASPARDO S.p.A		договор поручительства № UZH/PR/00655/22 от 23.06.2020 г. между ПАО «РОСБАНК» и MASCHIO GASPARDO S.p.a к договору возобновляемой кредитной линии № UZH/SBR/013/20 от 31.07.2020г.	350 000 тыс. руб.					

2021 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операции		Задолженность по операции на 31.12.2021г		Авансовые платежи на 31.12.2021г	Форма расчетов
			тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро		
MASCHIO GASPARDO S.p.A	Материнская компания	Приобретение товаров, работ, услуг контракт MASGAS 080812 от 08.08.2012	279 685 тыс. руб.					Безналичная
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS от 10.10.2019 в т.ч. услуги по гарантии	1 678 515 тыс. руб.		181 591,77 тыс. руб.			Безналичная
			19 046 тыс. евро		2 160 тыс. евро			
			8 933 тыс. руб.					
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Продажа товаров, услуг контракт MGRUS- MAS-EX 051119 от 05.11.2019г.,	14 547 тыс. руб.		1 451,1 тыс. руб.			Безналичная
			168 тыс. евро		17,3 тыс. евро			
MASCHIO GASPARDO S.p.A		Выплата дивидендов	261 000 тыс. руб.					Безналичная

Общество с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Руссия" имеет договорные отношения с компаниями группы MASCHIO GASPARDO, учредителем которых является MASCHIO GASPARDO S.p.A (Италия)
 Структура операций, характер взаимоотношений с компаниями группы представлены в табличной части

2022 г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Задолженность по операции на	Форма расчетов
MASCHIO GASPARDO CHINA Romalia	Приобретение товаров, контракт CN-MGRUS 020322 от 02.03.2022	687 236 тыс. рублей		Безналичная
		48 335 тыс. китайских юаней		
		158 757 тыс. руб.		
MASCHIO GASPARDO Romalia	Приобретение товаров, контракт CN-MGRUS 250222 от 25.02.2022	1441 тыс. евро		Безналичная
		794738 тыс. руб.		
		12062 тыс. евро		
MASCHIO GASPARDO Romalia	Приобретение товаров, контракт MAS-MGROM 250121 от 25.01.2021	9 827 тыс. руб.		Безналичная
		158 тыс. евро		

Структура операций, характер взаимоотношений с компаниями группы представлены в табличной части

2021 г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Задолженность по операции на 31.12.2021г	Форма расчетов
MASCHIO GASPARDO ROLAND	Приобретение товаров, услуг контракт MGRU-MGRU-111121	5 636 тыс.руб.		Безналичная
MASCHIO GASPARDO Romalia	Приобретение товаров, услуг контракт MAS-MGROM 250121	554 852 тыс. руб.		Безналичная
		6 274 тыс. евро		
MASCHIO GASPARDO TURKEY	Поставка товаров, услуг контракт MAS-MGROM 250121	158 тыс. руб.		Безналичная
		2 тыс. евро		

Соколенко Павел Анатольевич

Макаренко Наталья Владимировна



28 апреля 2023 г.

ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
(в тыс. рублей, если не указано иное)

Дополнение
к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«МАСКИО – ГАСПАРДО РУССИЯ»
за 2022 г.

Дополнить раздел № 9 Информация о событиях после отчетной даты
следующей информацией:

27 января 2023 года Обществом были направлены возражения в адрес ФТС Южное Таможенное Управление АСТРАХАНСКАЯ ТАМОЖНЯ на Акт камеральной таможенной проверки № 103111000/210/271222/A000232 от 27.12.2022г., о проверке достоверности сведений, заявленных в таможенных декларациях за 2020г. Предварительная сумма доначислений таможенных пошлин, налогов предъявленная Обществу по акту камеральной проверки составила 19 364 428, 29 руб., в т.ч. пошлина 1 610 975,19 руб., НДС (20%) 17 656 395,15 руб. После рассмотрения возражений ФТС Южное Таможенное Управление АСТРАХАНСКАЯ ТАМОЖНЯ снизила предварительную сумму доначислений, направила в адрес Общества новый акт камеральной таможенной проверки № 103111000/210/271222/A000232 от 13 марта 2023г. Размер доначисленных таможенных пошлин, налогов, предъявленных Обществу составил 1 964 тыс. руб. Сумма доначисленных таможенных пошлин, налогов не является существенной и не требует корректировки показателей финансовой отчетности за 2022г.

Руководитель

Соколенко Павел Анатольевич

Главный бухгалтер

Макаренко Наталья Владимировна

