

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСиб-Трейд" за 2022 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



Руководитель

**Цыганков Владимир  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	29 145	(8 250)	18 729	(7 437)	7 283	(5 435)	-	4 775	-	45 212	(6 402)
	5210	за 2021г.	16 528	(10 211)	23 466	(10 849)	7 273	(5 312)	-	-	-	29 145	(8 250)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	760	(443)	11 039	(417)	417	(905)	-	-	-	11 382	(931)
	5211	за 2021г.	6 709	(5 533)	417	(6 366)	5 994	(904)	-	-	-	760	(443)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	15 500	(7 395)	6 427	(6 851)	6 698	(4 067)	-	4 775	-	19 851	(4 764)
	5212	за 2021г.	9 172	(4 130)	10 333	(4 005)	801	(4 066)	-	-	-	15 500	(7 395)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	-	-	1 263	-	-	-	-	-	-	1 263	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2022г.	12 047	(331)	-	(64)	63	(404)	-	-	-	11 983	(672)
	5214	за 2021г.	64	(54)	11 983	-	-	(277)	-	-	-	12 047	(331)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	105	(67)	-	(105)	105	(38)	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	583	(494)	-	(478)	478	(51)	-	-	-	105	(67)
Сооружения	5206	за 2022г.	733	(14)	-	-	-	(21)	-	-	-	733	(35)
	5216	за 2021г.	-	-	733	-	-	(14)	-	-	-	733	(14)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	18 835	52 348	-	(10 446)	60 737
	5250	за 2021г.	12 716	29 585	-	(23 466)	18 835
в том числе:							
База Антипино	5241	за 2022г.	18 728	41 902	-	-	60 630
	5251	за 2021г.	-	18 728	-	-	18 728
База Боровое	5242	за 2022г.	107	-	-	-	107
	5252	за 2021г.	-	107	-	-	107
Система очистки воды	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные	5244	за 2022г.	-	330	-	(330)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический клапан обратной промывки	5245	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трубной инсталляции (комплект)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Бак полиэтиленовый цилиндр. 1000 л.	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеновой проход	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба прозрачная	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Расходомер		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос дренажный для грязной воды		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система мониторинга и управления оборудованием		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Датчик уровня воды		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Датчик уровня химреагента		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Датчик пожарный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Датчик протечки воды		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект электромонтажный (Кабель, труба под кабель и комплектующие )		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крышка для барабана подводного жалюзийного покрытия, нер. ст.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Жалюзийное плавающее покрытие с автом.		за 2022г.	-	-	-	-	

сматывающим устройством	за 2021г.	-	-	-	-
Рама ОЯС ,основание, якорь, столб под бетонирование	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Жалюзийное плавающее покрытие,крышка для барабана	за 2022г.	-	1 131	-	(1 131)
	за 2021г.	-	-	-	-
Система мониторинга и управления оборудованием очистки воды	за 2022г.	-	1 085	-	(1 085)
	за 2021г.	-	-	-	-
Шкаф серверный напольный	за 2022г.	-	209	-	(209)
	за 2021г.	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные	за 2022г.	-	240	-	(240)
	за 2021г.	-	-	-	-
ВРУ21ПЭ-125-ВРП-31 (ВРУ1 IP31)	за 2022г.	-	139	-	(139)
	за 2021г.	-	-	-	-
Автомобиль BMB X3 xDrive30d	за 2022г.	-	44	-	(44)
	за 2021г.	-	-	-	-
Гомогенизатор для сливочного масла М6-ОГА	за 2022г.	-	650	-	(650)
	за 2021г.	-	208	-	(208)
Фильтр 500мм, высота фильтрующего слоя 600мм, без вентиля	за 2022г.	-	136	-	(136)
	за 2021г.	-	-	-	-
Светильники с светодиодной подсветкой (3шт)	за 2022г.	-	156	-	(156)
	за 2021г.	-	-	-	-
Противоток двухструйный Q=75м/ч 3,8кВт/380В (насос,пьезоуправление, поручень, лицевые и закладные де	за 2022г.	-	232	-	(232)
	за 2021г.	-	-	-	-
Гидромассаж на 3 форсунки Q=21м/ч 1,6кВт/380В (насос,пьезоуправление,лицевые детали)	за 2022г.	-	157	-	(157)
	за 2021г.	-	-	-	-
Компрессор винтовой SB 7.5-10 L	за 2022г.	-	436	-	(436)
	за 2021г.	-	-	-	-
Котел опопительный водогрейный Лемакс	за 2022г.	-	278	-	(278)
	за 2021г.	-	-	-	-
Дымоход котла водогрейного	за 2022г.	-	132	-	(132)
	за 2021г.	-	-	-	-
Рефрижератор Terra Frigo S-50P 24V	за 2022г.	-	4 388	-	(4 388)
	за 2021г.	-	-	-	-
Штабелер самоходный 1,5 Т 4,5м Xilin CDDK15-III	за 2022г.	-	592	-	(592)
	за 2021г.	-	-	-	-
Московский тракт	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	12 716	-	-	(12 716)
Автомобиль BMW X6 M50d	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	8 349	-	(8 349)
Автомат фассовочно-упаковочный МАРКА АРМ-Е	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	208	-	(208)
Автомобиль Бегава 2021	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 983	-	(1 983)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

08

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

10

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	775	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 346	2 178	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 725	9 573	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

**Цыганков Владимир Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

22

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

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

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

**Цыганков Владимир  
 Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

11

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	106 206	-	106 206	1 566 592	(1 609 655)	-	-	X	63 143	-	63 143
	5420	за 2021г.	146 130	-	146 130	1 167 136	(1 207 060)	-	-	X	106 206	-	106 206
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	47	-	47	37 004	(36 877)	-	-	-	174	-	174
	5421	за 2021г.	47	-	47	19 258	(19 258)	-	-	-	47	-	47
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	106 159	-	106 159	1 429 024	(1 472 214)	-	-	-	62 969	-	62 969
	5423	за 2021г.	146 083	-	146 083	1 062 057	(1 101 981)	-	-	-	106 159	-	106 159
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	100 564	(100 564)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	85 821	(85 821)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

98



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	208 342	-	2 028 596	-	(2 057 288)	-	-	-	-	-	-	179 650	-
	5530	за 2021г.	224 137	-	1 621 242	-	(1 637 037)	-	-	-	-	-	-	208 342	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	140 735	-	1 751 508	-	(1 734 460)	-	-	-	-	-	-	157 783	-
	5531	за 2021г.	160 991	-	1 323 311	-	(1 343 567)	-	-	-	-	-	-	140 735	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 797	-	250 448	-	(244 243)	-	-	-	-	-	-	12 002	-
	5532	за 2021г.	4 801	-	240 748	-	(239 752)	-	-	-	-	-	-	5 797	-
Прочая	5513	за 2022г.	61 810	-	26 640	-	(78 685)	-	-	-	-	-	-	9 865	-
	5533	за 2021г.	58 345	-	57 183	-	(53 718)	-	-	-	-	-	-	61 810	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	208 342	-	2 028 596	-	(2 057 288)	-	-	-	X	-	-	179 650	-
	5520	за 2021г.	224 137	-	1 621 242	-	(1 637 037)	-	-	-	X	-	-	208 342	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	26 848	-	-	-	-	-	-	26 848
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	25 430	-	(25 430)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	26 848	-	-	-	-	-	-	26 848
	5573	за 2021г.	3 870	-	(3 870)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	307 014	3 123 138	-	(3 173 505)	-	-	-	-	256 647
	5580	за 2021г.	318 260	2 404 489	-	(2 415 735)	-	-	-	-	307 014
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	84 797	1 775 004	-	(1 801 394)	-	-	-	-	58 407
	5581	за 2021г.	118 934	1 296 604	-	(1 330 741)	-	-	-	-	84 797
авансы полученные	5562	за 2022г.	811	27 037	-	(26 854)	-	-	-	-	994
	5582	за 2021г.	1 660	53 853	-	(54 702)	-	-	-	-	811
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	878	179 404	-	(178 129)	-	-	-	-	2 153
	5583	за 2021г.	52	137 919	-	(137 093)	-	-	-	-	878
кредиты	5564	за 2022г.	20 458	1 108 390	-	(1 083 676)	-	-	-	-	45 172
	5584	за 2021г.	20 464	809 384	-	(809 390)	-	-	-	-	20 458
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	200 070	33 303	-	(83 452)	-	-	-	-	149 921
	5586	за 2021г.	177 150	106 729	-	(83 809)	-	-	-	-	200 070
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	307 014	3 149 986	-	(3 173 505)	-	X	-	-	283 495
	5570	за 2021г.	318 260	2 404 489	-	(2 415 735)	-	X	-	-	307 014

88

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Цыганков Владимир  
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

68

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 405	9 412
Расходы на оплату труда	5620	12 272	11 102
Отчисления на социальные нужды	5630	3 298	2 748
Амортизация	5640	2 348	4 153
Прочие затраты	5650	66 241	58 406
Итого по элементам	5660	100 564	85 821
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 465 704	1 088 174
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 566 268	1 173 995

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



Руководитель

(подпись)

**Цыганков Владимир  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 688	639	(1 425)	-	902
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 688	639	(1 425)	-	902



Руководитель

(подпись)

**Цыганков Владимир  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

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



Руководитель \_\_\_\_\_

**Цыганков Владимир  
Владимирович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

32

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель

**Цыганков Владимир  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ЕвроСиб-Трейд» за 2022 год**

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	4
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
9. Нематериальные активы.....	4
10. Основные средства .....	5
11. Учет аренды.....	6
12. Финансовые вложения.....	7
13. Прочие внеоборотные активы .....	7
14. Запасы .....	7
15. Расходы будущих периодов .....	8
16. Дебиторская задолженность .....	8
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	9
19. Кредиты и займы полученные .....	9
20. Оценочные обязательства .....	9
21. Налогообложение.....	9
22. Признание доходов .....	10
23. Признание расходов.....	10
24. Изменения в учетной политике .....	10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	11
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	11
28. Основные средства .....	11
29. Незавершенные капитальные вложения .....	13
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	13
31. Запасы .....	13
32. Дебиторская задолженность .....	13
33. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
34. Прочие оборотные активы .....	14
35. Капитал и резервы .....	14
36. Долгосрочные обязательства .....	14
37. Кредиты и займы.....	14
38. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	15
39. Обеспечения полученные и выданные.....	15
40. Налогообложение.....	15
41. Кредиторская задолженность .....	16
42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
43. Прочие доходы и расходы.....	16
44. Государственная помощь .....	17
45. Информация о связанных сторонах .....	17
46. Участие в совместной деятельности .....	19
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	19
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	19

49.	Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия .....	20
50.	Информация по прекращаемой деятельности .....	21
51.	Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность .....	21
52.	Риски хозяйственной деятельности.....	21
53.	Информация об инновациях и модернизации производства .....	21
54.	События после отчетной даты .....	21

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд» (ООО «ЕвроСиб-Трейд») - (далее по тексту Общество) образовано в 2001 году в результате создания.

ОГРН общества 1037200590272

Общество зарегистрировано по адресу: 625051, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, дом № 77, оф. 2

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	ООО «ЕвроСиб-Трейд»	625501, Тюменская обл., Тюменский р-он, Московский п., Южная ул., 2, 1.

Филиалы, представительства отсутствуют.

### 3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Оптовая торговля сахаром и сахаристыми кондитерскими изделиями, включая шоколад;

Розничная торговля прочими пищевыми продуктами;

Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами;

Розничная торговля животными маслами и жирами;

Оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы;

Розничная торговля пищевыми маслами и жирами;

Оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями;

Розничная торговля молочными продуктами;

Прочая оптовая торговля;

Оптовая торговля прочими строительными материалами;

Оказание всех видов транспортных услуг, в том числе организация грузопассажирских перевозок автомобильным, железнодорожным транспортом;

Строительство зданий и сооружений.

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Цыганков Владимир Владимирович.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

## **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

50 человек в 2022 году;

49 человек в 2021 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

В 2021-2022 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### **9. Нематериальные активы**

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует

## 10. Основные средства

### Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится), кроме транспортных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	От 10 до 50 лет
Машины и оборудование	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Прочие	От 3 до 5 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, полученные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

#### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

### **11. Учет аренды**

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке дисконтирования, соответствующей ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях; по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

#### **12. Финансовые вложения**

Операции с финансовыми вложениями не осуществлялись, объект учета отсутствует.

#### **13. Прочие внеоборотные активы**

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 данные отсутствуют, операции по прочим внеоборотным активам не осуществляются, объект учета отсутствует.

#### **14. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

#### **15. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во Празделе бухгалтерского баланса по статье «Прочие оборотные активы».

#### **16. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- выдача и возврат подотчетных сумм
- налоги, кроме налога на прибыль, НДС и страховых взносов
- прочие расчеты с контрагентами

#### **18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

#### **19. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

#### **20. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

#### **21. Налогообложение**

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

## **22. Признание доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- услуги сторонним организациям
- выручка от розничной и оптовой торговли

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

## **23. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## **24. Изменения в учетной политике**

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год***

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились

**25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки в связи с изменениями учетной политики не производились в связи с отсутствием необходимости.

**26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период**  
Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи:

- с внесением дополнений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации.
  - в связи с технической ошибкой, допущенной при первоначальной отправке бухгалтерской отчетности, в результате которой Пояснения были сданы в недопустимом формате
- Дополнения внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения участником в установленном законодательством порядке. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2022 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной

### **III. Раскрытие существенных показателей**

Показатели на 31 декабря 2021 года, а также за 2021 год приведены без учета корректировок в связи с изменениями учетной политики».

**27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2021-2022 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

**28. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение элементов амортизации в течении 2022 года не производилось в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 года не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств.

**Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования**

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, которые не классифицированы как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, по которым общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

**Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год, без учета НДС	2021 год, без учета НДС
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	10725	9 573

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2021; 31.12.2022 указана в строке 5282 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Основные средства, переданные в аренду**

У Общества в 2022-2021 годах не было переданных в аренду основных средств.

**Обесценение основных средств**

Общество провело тестирование на обесценение и выявило признаки обесценения транспортных средств по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Общество не привлекало независимого оценщика к проведению переоценки транспортных средств. Пересчет стоимости объектов основных средств (транспортных средств) произведен самостоятельно по рыночным ценам на аналогичные транспортные средства по состоянию на 31.12.2022.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

Группа	Оценка	Способ амортизации
Недвижимое имущество	Первоначальная стоимость	линейный
Инвестиционная недвижимость	Первоначальная стоимость	линейный
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	линейный
Транспортные средства	переоцененная	линейный
Офисная мебель	Первоначальная стоимость	линейный

Сравнительная таблица транспортных средств по первоначальной и переоцененной стоимости, в тыс. руб.:

Основное средство	Первоначальная стоимость до проведения переоценки, в тыс. руб.	Амортизация (износ), в тыс. руб.	Сумма переоценки стоимости объекта, в тыс. руб.	Стоимость после проведения переоценки на 31.12.2022г., в тыс. руб.
Автомобиль BMWX3 xDrive30d под инвентарным номером БУ0000055	44	13	3 500	3 530
Автомобиль Белава под инвентарным номером ЕС-000002	36	20	800	817
Автопогрузчик "MITSUBISHI" FG15T под инвентарным номером БУ0000027	300	300	475	475

Доход от переоценки имущества в размере 4775 тыс. руб. Общество отразило по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и соответственно по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»

**Основные средства с ограничением права собственности**

У Общества в 2022-2021 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, по строке 5286-отсутствуют.

### 29. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенное строительство будущих объектов основных средств	60 737	18 835
Итого	60 737	18 835

### 30. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2021-2022 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют

### 31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых товаров (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 32. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, составляет:

на 31 декабря 2022 года 12 002 тыс.руб.

на 31 декабря 2021 года 5 797 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переплата по налогам и сборам	351	315
Беспроцентные займы, предоставленные зависимым обществам	7 687	4 557
По договорам уступки	1 239	1 239
Прочая дебиторская задолженность ООО «Сириус»		49 237
и т.д.	588	6 462

### 33. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2021; 31.12.2020 у Общества отсутствовали краткосрочные финансовые вложения.

### 34. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Иные расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	28	234
Итого прочие оборотные активы	28	234

### 35. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2022года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022года величина уставного капитала не менялась.

#### Добавочный капитал

Согласно Уставу добавочный капитал не формируется.

#### Резервный капитал

Обществом резервный капитал не формировался.

### 36. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2021 у Общества отсутствовали долгосрочные обязательства.

### 37. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По состоянию на 31.12.2021; 31.12.2022 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты	
	2022 год	2021 год
Краткосрочные кредиты	от 12,5 до 28	от 12,5 до 28

Начисленные проценты по кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

### 38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	Тыс.руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Средства на расчетных и специальных счетах	450	673
Средства в пути	16	24
Средства в кассе	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	466	697

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. В форме «Отчет о движении денежных средств» обороты по краткосрочным депозитам отсутствуют.

### Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Ограничения использования денежных средств отсутствуют

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены у Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

### 39. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения выданные у Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют, Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

По кредитному договору К4/72-00/22-00075 от 21.09.2022. оформлено поручительство участника Общества Цыганкова Владимира Владимировича перед банком ПАО Банк «ФК Открытие», договор поручительства № К4/72-00/22-00055-П01 от 25.01.2022г. на сумму 49 060 тыс.руб.

### 40. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022год	За 2021год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	11 084	7 706

**Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%		11 084	7 706
2.1	<b>Текущий налог на прибыль</b>		<b>(2 238)</b>	<b>(1 789)</b>
2.2	<b>Отложенный налог на прибыль</b>		-	-
2.3	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>		-	-

ООО «ЕвроСиб-Трейд» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Проводки по ПБУ 18/02 делаются при расчете налога на прибыль по итогам отчетного года, применяется ручной учет расчетов по налогу на прибыль. В связи с тем, что бухгалтерский учет и налоговой учет приближены, за 2022г. разницы по доходам нет, по расходам разница между бухгалтерским и налоговым учетом образовалась только на постоянное налоговое обязательство в размере 132 тыс. руб..

#### **41. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### **42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Тыс.руб.

Вид деятельности	2022 год	2021 год
Выручка от розничной/оптовой торговли	1 605 287	1 192 940
Выручка от оказания услуг	33	155
Итого строка 2110 «Выручка»	1 605 320	1 193 095

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2021-2022 годах отсутствует. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **43. Прочие доходы и расходы**

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022год		2021год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Бонусы	376	1	-	-
Возмещение	-	-	2 121	-
Списание дебиторской /кредиторской задолженности	31 733	54 699	20 614	22 953
Оприходование	1 805	-	435	-
Госпошлина	34	26	5	168
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	-	1	35	343
Прочие доходы (расходы)	28	4 122	-	7 045

**Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Наименование видов прочих доходов и	2022год		2021год	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	50	6	120	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	567	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-	-	372
Налоги	X	-	X	259
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	-	X	-
Расходы на услуги банка	X	933	X	712
Прочие	42	283	2 340	3 515
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>34 635</b>	<b>60 070</b>	<b>25 670</b>	<b>35 367</b>

В таблице к виду «Прочие» отнесены «Прочие внереализационные доходы (расходы)», в том числе – недостачи и потери от порчи ценностей; административные штрафы; возвраты переплаты по налогам и сборам; возмещения страхователя.

**44. Государственная помощь**

Общество в 2022-2021 годах не получало государственную помощь.

**45. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Участник общества Цыганков Владимир Владимирович ИНН 720210160563	-Физическому лицу принадлежит более 20% уставного капитала общества -лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	100%	-
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд» ИНН 7204199958 ООО «Технорентал» ИНН 7203320601 ООО «Сириус» ИНН 7203528470 ООО Контоконсалтинг» ИНН 7709881601	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	-
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд» ИНН 7204199958 ООО «Технорентал» ИНН 7203320601 ООО «Сириус» ИНН 7203528470 ООО Контоконсалтинг» ИНН 7709881601	Организация, в которой исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	-	-

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия: Цыганков Владимир Владимирович, гражданин России, ИНН720210160563.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2021 год:

**Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Цыганков В.В.	Получены заемные средства, начислены %%	22 000	Безналичный расчет	26 848
Цыганков В.В.	Уступка прав требований	-	Уступка прав требований Форма расчетов – безналичные денежные средства	160242
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд»	Поставка товара	21 657	Безналичный расчет в течение 10 дней после получения товара	31 018
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд»	Договор уступки	-	Безналичный расчет в течении 12 месяцев	5395
ООО «Сириус»	Переуступка долга	49237	Безналичный расчет, в течении 12 месяцев	49237

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны*	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Цыганков В.В.	Получены заемные денежные средства	-	долгосрочные займы, срок возврата – не ранее 2025г Форма расчетов – безналичные денежные средства	26848
Цыганков В.В.	Задолженность перед участником Общества по договору Уступки прав требований	-	Уступка прав требований Форма расчетов – безналичные денежные средства, частично погашены в 2022 г в сумме 24 229 тыс. руб.	138 414
Цыганков В.В.	Оформлены договоры поручительства по кредитным обязательствам Общества перед ПАО Сбербанк.	-	Лимит овердрафта по кредиту составляет 49 060 тыс. руб.	-
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд»	Купля-продажа товаров	5 591	Безналичный расчет в течение 14 дней после получения товара	31 018
ООО «ТК «ЕвроСибТрейд»	Договор уступки	-	Безналичный расчет по доп. Соглашению до 31.12.2023	5 395
ООО «Технорентал»	Выданы беспроцентные заемные денежные средства	2 290	Безналичный расчет, срок возврата 2023г. проценты не начисляются	2 692
ООО «Технорентал»	Реализованы товары	71	Безналичный расчет в течение 14 дней после получения товара	71
ООО «Технорентал»	Оказаны услуги (информационные)	4	Безналичный расчет, согласно счетов на оплату	3
ООО «Сириус»	Оказаны услуги (информационные)	2	Безналичный расчет, согласно счетов на оплату	2
ООО «Сириус»	Закрыта задолженность по переуступке долга	49237	взаимозачет	-
ООО «Технорентал»	Получены услуги по договору аренды	100	Безналичный расчет, предоплата по договору	100

**Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСиб-Трейд»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2021-2022 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2021-2022 годах не списывалась.

Информация о денежных потоках организации с выделением денежных потоков с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

		тыс. руб.	
Коды строки	Название строки	2022 год*	2021 год*
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
4110	Поступило денежных средств всего, в том числе:	1 333 930	1 032 214
4111	От продажи продукции (работ, услуг)	1 332 442	1 028 221
	Из них – Зависимые общества	11 286	19 926
4119	Прочие поступления	1 488	3 993
	Из них - Зависимые общества	1 488	3 993
4120	Направлено денежных средств всего в том числе:	(1 358 875)	(1 024 343)
4121	На оплату товаров, работ, услуг	(1 299 253)	(965 072)
	Из них - Зависимые общества	(1 793)	(5 950)
4123	На выплату процентов по долговым обязательствам	(2 707)	(2 756)
	Зависимые общества	-	-
4129	Прочие платежи	(38 470)	(41 161)
	Из них зависимые общества	(2 290)	(403)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи прав требования денежных средств к другим лицам	-	-
4311	Поступление - получение кредитов и займов	45 172	20 393
	Зависимые общества	-	-

#### 46. Участие в совместной деятельности

В 2021-2022 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### 47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

		тыс. руб.	
Наименование статьи	2022 год	2021 год	
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	1 008,8	943,9	
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	1 008,8	943,9	
-оплата труда	816,9	799,4	
-начисленные страховые взносы	191,9	144,5	
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-	
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-	
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-	

#### 48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы

обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Размер резерва на оплату отпусков составил:

на 31.12.2022-902 тыс. руб.

на 31.12.2021-1688 тыс. руб.

### *Условные обязательства*

#### **Выданные обеспечения в форме поручительств**

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 у Общества отсутствуют выданные поручительства.

#### **Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами**

Обществом определены следующие существенные условные обязательства:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Характер условного обязательства	Решение налогового органа о доначислении налогов в ходе выездной налоговой проверки принято в январе 2023 года,	--
Оценка условного обязательства, тыс. руб.	Точная оценка не поддается определению, возможная сумма доначисленных налогов и налоговых санкций в виде пени – 78470 тыс. руб.	--
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины условного обязательства	организация оценивает, что с большей вероятностью уменьшение экономических выгод не произойдет. Общество не согласно с решением ФНС и подало в арбитражный суд иск с возражениями	--
Величина возможных компенсационных поступлений, тыс. руб.	--	--

Обществом было принято решение не создавать в учете за 2022год оценочное обязательство, т.к. у общества на дату составления БФО отсутствовала уверенность в уменьшении экономической выгоды (т.е. не соблюдался критерий признания оценочного обязательства, указанный в п.5 ПБУ 8/2010). Срок вступления Решения в силу – 30 дней при условии, что общество не оспорит данное Решение. Однако общество подало иск с возражениями и у руководства Общества имеется уверенность в том, что с большей вероятностью решение налогового органа будет оспорено в суде в пользу Общества.

### *Условные активы*

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

#### **49. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия**

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

#### 50. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

#### 51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 52. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 53. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2022-2021 годах не осуществлялись.

#### 54. События после отчетной даты

Согласно Решений налогового органа о доначислении налогов в ходе выездной налоговой проверки за 2018-2020г (Решение № 13-1-40-4 от 30.01.2023) и в ходе камеральной налоговой проверки за 1 квартал 2019г. (Решение № 108 от 09.02.2023г.) обществу доначислены налоги и начислены налоговые санкции и сумм налогов. Более подробно вопрос раскрыт в р. 48 настоящих Пояснений. В случае наступления неблагоприятного для общества исхода оплата налоговых санкций будет произведена за счет собственных средств Общества.

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют иные существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия.

Генеральный директор

Дата: 28.04.2023



Цыганков В.В.