

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	2	-	-	2	
в том числе:							
Проект пользования охотхозяйством	5190	за 2021г.	2	-	-	2	
	5181	за 2022г.	2	-	-	2	
	5191	за 2021г.	2	-	-	2	



Руководитель Шаламов Александр Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

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.	-	9 641	-	(9 641)	-
	5250	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
в том числе:							
PORSCHE Taycan 4 Cross Turismo P465HP196	5241	за 2022г.	-	9 641	-	(9 641)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2021г.	12 444	-	10	12 444	-	-	-	10	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2021г.	12 444	-	10	12 444	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 745	-	60	2 805	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	12 705	9 960	-	-	-	2 745	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	2 745	-	60	2 805	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	12 705	9 960	-	-	-	2 745	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 755	-	60	2 805	-	-	-	10	-
	5310	за 2021г.	12 444	-	12 715	22 404	-	-	-	2 755	-

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

Руководитель  Шапалов Александр Викторович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)



23 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 Шагамов Александр Викторович
 (подпись) 5066580328 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	250 000	177 580	-	(250 000)	-	-	-	-	177 580
	5571	за 2021г.	60 000	250 000	-	(60 000)	-	-	-	-	250 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	250 000	177 580	-	(250 000)	-	-	-	-	177 580
	5572	за 2021г.	60 000	250 000	-	(60 000)	-	-	-	-	250 000
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	419 952	417 050	9 259	(329 187)	-	-	-	12	517 085
	5580	за 2021г.	290 160	249 334	15 959	(135 502)	-	-	2	-	419 952
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	279 762	59 094	-	(224 951)	-	-	-	-	113 906
	5581	за 2021г.	120 145	188 948	-	(9 331)	-	-	-	-	279 762
авансы полученные	5562	за 2022г.	138 562	357 954	-	(93 894)	-	-	-	-	402 622
	5582	за 2021г.	168 322	80 373	-	(110 132)	-	-	-	-	138 562
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 594	-	-	(1 042)	-	-	-	-	552
	5583	за 2021г.	1 659	-	-	(65)	-	-	-	-	1 594
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	9 259	(9 259)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	15 959	(15 959)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	33	2	-	(42)	-	-	-	12	6
	5586	за 2021г.	34	12	-	(15)	-	-	2	-	33
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	669 952	594 630	9 259	(579 187)	-	X	-	-	694 665
	5570	за 2021г.	350 160	499 334	15 959	(195 502)	-	X	2	-	669 952

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) **Шадамов Александр Викторович**
 (разшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 033	5 721
Отчисления на социальные нужды	5630	1 135	1 228
Амортизация	5640	2 868	3
Прочие затраты	5650	14 849	15 256
Итого по элементам	5660	23 885	22 208
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	926 624	689 459
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	950 509	711 667

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



Руководитель Шаламов Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	54	194	(235)	(1)	12
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	54	194	(235)	(1)	12



Руководитель **Шаламов Александр Викторович**

(подпись) 6671018851 (расшифровка подписи) 6605805288

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



Руководитель Шапалов Александр Викторович

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Шаламов Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия-ЕК»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «10» августа 2015г.

ОГРН: 1156658052869

ИНН: 6671018857

КПП: 667101001

Свидетельство о государственной регистрации 66 № 007309439 от 11.08.2015 г. выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Юр. адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Горького, д. 65, пом. 001.11

Основной вид деятельности Общества: 46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 17 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Единоличным органом управления Общества, осуществляющим текущее руководство, является Управляющий-индивидуальный предприниматель Денисов Игорь Витальевич (Решение № 16 от 02.11.2020 г. единственного участника ООО "Гарантия-ЕК" с 10.11.2020 г. на срок 5 (пять) лет), который подотчетен единственному участнику Общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

В 2022 году изменений размера Уставного капитала не происходило.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, и результаты Общества не выявлено. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Бухгалтерский учет в организации ведется на бумажных носителях и в электронном виде с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Управляющий-ИП Общества.

Уровень существенности - предельное значение показателя, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения; искажение может ввести в заблуждение пользователя бухгалтерской отчетности;

количественная характеристика существенности - более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% относительно всех доходов или всех расходов Отчета о финансовых результатах («Перечень терминов и определений, используемых в правилах (стандартах) аудиторской деятельности» (утв. Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ).

Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Начало применения ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности .

3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Критерий признания активов (ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация устанавливает срок службы основного средства при вводе их в эксплуатацию самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования объектов и отражает выбранный срок в акте приемки-передачи основного средства (форма ОС-1).

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года (последний раз проводилась на 31.12.2020 г.)

Переход на ФСБУ 6/2020 проведен альтернативным способом, т.е. Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на начало отчетного периода проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС.

Корректировка данных отчетного налогового периода по отражению основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	38	38	0
Итого по разделу I	1100	38	38	0
БАЛАНС	1600	38	38	0
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 788	38	77 751
Итого по разделу III	1300	77 788	38	77 751
БАЛАНС	1700	77 788	38	77 751

4. Учет аренды.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

У Общества заключены договоры аренды на неопределенный срок и их нельзя квалифицировать, как договоры аренды в соответствии с признаками перечисленными в п.5 ФСБУ 25/2018. Корректировок по учету "Право пользование активом" (ППА) не требуется.

Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, таким образом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, полученные по таким договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды (т.е. по оценочной стоимости).

Общество в 2022г. не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. согласно п. 51 ФСБУ 25/2018., а также в отношении договоров аренды с неопределенным сроком.

5. Учет ТМЦ

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Критерий признания запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, используемые для производства продукции (работ, услуг), а также для перепродажи, в частности:

- материалы, запасные части;

- инструменты, инвентарь, тара и другие аналогичные объекты;
- товары, приобретенные у других лиц;
- товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию или перепродажу.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средне-взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Транспортные расходы при перевозке груза до покупателя списываются на затраты предприятия сразу в полном объеме.

Транспортные расходы при перевозке груза от Импортера списываются на увеличение стоимости товара.

Транспортные расходы при перевозке груза от Российского поставщика списываются на затраты пропорционально проданному товару.

5. Финансовые вложения

Общество осуществляет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г. составляет 9 500,00 руб. – взнос в Уставный капитал ООО "Фармавирон" на основании Протокола №1 общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «Фармавирон» от 18.03.2021.

По итогам 2021 года ООО "Фармавирон" прибыль не получило.

Сумма задолженности по краткосрочным займам на 31.12.2022 г. отсутствует.

Общество в 2022 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

6. Выручка (доходы) от реализации

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» № 32н от 06.05.1999 г. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доход в бухгалтерском учете Общества признается по методу начисления

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров.

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 010 199 001 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – 739 883 219 руб.;

2020 год – 656 584 409 руб.

7. Расходы, связанные с реализацией

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в табл. 6 «Затраты на производство» Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие

расходы отчетного периода. Общество признает коммерческие и управленческие расходы по системе директ - костинг: суммы произведенных расходов относятся непосредственно на счета учета продаж (счет 90 «Продажи»).

Расходы, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	5 033	5 721
Отчисления на социальные нужды	1 135	1 228
Амортизация	2 868	3
Прочие затраты	14 849	15 256
Фактическая себестоимость проданных товаров	926 624	689 459
Итого расходы по обычным видам деятельности	950 509	711 667

Основные показатели финансово – экономической деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя, без НДС		Отклонение, (гр. 2-гр.3)
	2022 год	2021 год	
1	2	3	4
Объем реализации, тыс. руб.	1 010 199	739 883	+270 316
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) тыс. руб.	926 624	689 459	+237 165
Прибыль от продаж	59 690	28 216	+31 474
Чистая прибыль, убыток, тыс. руб.	11 175	17 790	-5 993

Из данных таблицы видно, что в 2022 получена прибыль 11 175 тыс. руб., Объем реализации вырос в 2022 на 270 316 тыс. руб., а чистая прибыль уменьшилась за счет увеличения курса валют.

8. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете в 2022 году составил 16 216 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от обычных видов деятельности составила 25 247 тыс. руб., разница составляет 9 031 тыс. руб., расхождения приведены в таблице:

Прочие доходы и расходы	Показатели	Обороты за период	
		91.01	91.02
Курсовые разницы	БУ	34 097 848,39	44 909 622,59
	НУ	23 025 367,07	33 837 141,27
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ		6 053 694,26
	НУ		6 842 054,53
Оценочные обязательства по оплате труда	БУ	1 673,11	
	НУ	7 122,67	
Продажа (покупка) иностранной	БУ	37 661 503,75	38 449 864,02

валюты	НУ		
Расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения	БУ		9 024 505,69
	НУ		
Итого	БУ	71 761 025,25	98 437 686,56
	НУ	23 032 489,74	40 679 195,80

9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 75 810 487,67 руб., в т.ч.

- Курсовые разницы – 34 097 848,39 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса –2 744 443,91 руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда – 1 673,11 руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 37 661 503,75 руб.;
- Прочие внереализационные доходы - 1 305 018,51 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 27 081 952,16 руб., разница составила 48 728 535,51 руб. – разница расшифрована в выше приведенной таблице.

10.1 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 102 084 942,45 руб.

- Курсовые разницы – 48 909 622,59 руб.,
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 6 053 694,26 руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 38 449 864,02 руб.;
- Расходы на услуги банков – 2 426 387,09 руб.;
- Прочие внереализационные расходы - 1 022 000,00 руб.;
- Списание НДС на прочие расходы – 198 868,80 руб.
- Расходы не принимаемые для целей налогообложения - 9 024 505,69 руб., в т.ч.

8 971 868,97 – списание дебиторской задолженности;

40 000,00 – материальная помощь;

12 636,72 - Обязательное пенсионное страхование, социальное страхование от НС, отчисления в Федеральный фонд ОМС.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 44 326 451,69 руб.

Разница между БУ и НУ составила 57 758 490,766 руб.

10.2 Расходы по займам и кредитам

Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с ПБУ 15/2008 «Расходы по займам и кредитам».

Наличие и изменение величины обязательств по полученным кредитам (займам) раскрыто в таблице:

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	Сумма обязательств, тыс. руб.		
			на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Долгосрочные кредиты и займы, всего			177 579 720,40	250 000	60 000
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Кредитный договор N28537АСРМ_МФ от 15.01.2021	Рубли	13.07.2022	-	200 000	

УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Кредитный договор №27707АСМР от 30.09.2019	Рубли	15.07.2021	-	-	60 000
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК N160C00B10MF от 21 октября 2022 г	Рубли	20.10.2023	177 579 720,40	-	-
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал Договор №04179L от 21.07.2021	Рубли	31.03.2022	-	50 000	-

11. Валютные активы и обязательства

Курсовая разница, образовавшаяся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (ПБУ 3/2006):

Вид дохода/расхода	2022 г	2021 г
Положительная курсовая разница	34 097 848	6 702 260
Положительные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	2 744 444	1 167 757
Отрицательная курсовая разница	-48 909 623	-
Отрицательные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	-6 053 694	- 577 821

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны в составе прочих доходов и прочих расходов.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов нет. Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по официальному курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ на отчетную дату. Курс на 31.12.2022 :

Евро - 75,6553 руб.; Доллар - 70,3375 руб.; Юань(10) - 98,9492 руб.; Индийская рупия(100) – 84,8785.

12. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной и/или сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» за 2022 год в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Большая часть продаж не облагается НДС в соответствии с постановлением правительства РФ от 30 сентября 2015 г. N 1042 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПЕРЕЧНЯ МЕДИЦИНСКИХ ТОВАРОВ, РЕАЛИЗАЦИЯ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ВВОЗ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ИНЫЕ ТЕРРИТОРИИ, НАХОДЯЩИЕСЯ ПОД ЕЕ ЮРИСДИКЦИЕЙ, НЕ ПОДЛЕЖАТ ОБЛОЖЕНИЮ (ОСВОБОЖДАЮТСЯ ОТ ОБЛОЖЕНИЯ) НАЛОГОМ НА

ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ», в связи с этим в бухгалтерском балансе есть остаток по сч. 60.02 – «Авансы выданные», и нет остатка по сч. 76 (НДС).

13. Кредиторская задолженность

Расшифровка представлена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует.

Полученную прибыль по результатам работы 2021 года оставили в распоряжении Общества и направили на развитие.

В ноябре 2022 года начислены дивиденды за 2018 год в сумме 4 827 586,00 руб. (Решение №28 единственного участника Общества от 02.11.2022)

Показатель чистых активов на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

<i>Чистые активы</i>		
на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
84 108	77 761	60 008

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У ООО «Гарантия-Ек» отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2023 года.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 16 216 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 25 247 тыс. руб.

Разница между БУ и НУ прибылью составила 9 031 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 3 243,2 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 8 тыс. руб.

ПНО 1 797,8 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Налог на прибыль организаций составляет 5 049 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

16. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 17 790 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, сформировавшаяся на 31.12.2021 год, остается на развитие Общества. (РЕШЕНИЕ № 24/1 единственного участника общества с ограниченной ответственностью от 01.04.2022)

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В Обществе создается резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно, уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена. Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов счет 96. В соответствии с Учетной политикой, резервов предстоящих расходов по оплате отпусков начисляется в бухгалтерском и налоговом учете.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков признается ежемесячно. В общем виде величина исполнения обязательства по оплате отпуска рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работника на количество дней не использованного отпуска с учетом сумм страховых взносов. Аналогичным образом рассчитывается величина компенсации за неиспользованный отпуск как произведение среднедневного заработка работника на количество дней неиспользованного отпуска. При предоставлении отпуска авансом Общество не создает резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков. В случае превышения суммы, исчисленной в отчетном периоде для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска, над суммой признанного оценочного обязательства сумма указанного превышения относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. Изменения оценочных обязательств приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались. Сомнительной задолженности на 31.12.22 г. Общество не имеет.

18. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности, с формированием прибыли организации от продаж. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства на расчетных счетах.

Общество, для пересчета в рубли операций в иностранной валюте, применяет курс, установленный ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

В 2022 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

19 . Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

20. Реорганизация

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

22. Непрерывность деятельности

В 2022 году Общество продолжает придерживаться различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года. Данные меры включают в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это оказывает влияние на бизнес-процессы Общества. На данный момент, достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию.

Руководство Общества уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Гарантия-Ек» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Гарантия-Ек» в обозримом периоде будет не существенным. Данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

23. События после отчетной даты

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний в различных сферах деятельности. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью вероятности.

В 2022 году наблюдается волатильность на валютных и сырьевых рынках.

В результате введенных санкций, а так же ограничения импорта на Российский рынок, марте 2022 года произошел резкий скачок курса иностранной валюты.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ влияния микро- и макроэкономических условий на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия.

В остальном не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от Контрагентов после отчетной даты не было.

24. Риски предприятия.

При определении рисков, предприятие руководствуется требованием МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты», Информации № ПЗ-9/2012 и Приложению к письму Минфина России № 07-02-18/01 от 09.01.2013 г.

25.1. Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями. Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок. На деятельность Общества оказывают незначительное влияние факторы внешнего рынка, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли являются:

- снижение объемов продаж;
- снижение цены на товары предприятия;
- рост стоимости услуг сторонних организаций.

Анализируя предыдущие периоды, можно с уверенностью утверждать, что в перспективе планируется увеличение объемов продаж. В следствие чего не ожидается значительных изменений в составе потребителей.

25.2. Коммерческие и снабженческие риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества.

Услуги, оказываемые Обществу, связаны с арендой помещения, а также транспортировкой товара до потребителей. Расходы, связанные с транспортировкой товара включаются в цену продажи и возмещаются потребителями, ввиду чего, рост стоимости транспортных тарифов не может негативно повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с поставщиками продукции (товаров).

Основными причинами рисков незаключения договоров поставки могут служить: отказ поставщиков от заключения договоров; неприемлемые для предприятия условия договоров; переориентация поставщиков на другую продукцию; невозможности закупки за рубежом из-за сложности таможенного законодательства, отсутствия валюты и т. д.

Причинами же риска срыва уже заключенных договоров поставки могут быть следующие: непредвиденная ситуация у поставщиков; техническая невозможность производства необходимой для предприятия продукции; невозможность выполнения условий договора; принятие поставщиком решения о разрыве договора; принятие поставщиком решения об изменении условий договора (сроков, цен, объемов, требований к качеству поставляемой продукции).

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары Общества и их влияние на деятельность Общества.

Цены на продукцию Общества привязаны к мировым ценам, таким образом снижение мировых цен может привести к снижению цен на товары Общества.

Предполагаемые действия Общества в случае возможных изменений в отрасли: при любом ухудшении ситуации в отрасли действия Общества будут направлены на сохранение текущего стабильного положения на рынке и экспансию на новые рынки. Предполагаемые действия Общества в случае реализации отраслевых рисков включают в себя:

- оптимизацию затрат;
- анализ ситуации на рынке и поиск путей дальнейшего развития с учетом изменяющихся условий работы в отрасли.

В случае изменений отраслевых факторов Общество планирует:

- дальнейшее развитие импортозамещения и поиск новых поставщиков;
- дальнейшее развитие политики заключения долгосрочных контрактов с покупателями продукции;
- адаптацию ценовой политики под изменяющиеся отраслевые условия;
- совершенствование системы управления сбытовой сетью, расширение клиентской базы и совершенствование системы взаимоотношений с клиентами;
- совершенствование логистики.

Общество имеет более чем достаточный уровень рентабельности для сохранения финансовой устойчивости и возможности выполнять обязательства в случае неблагоприятного снижения цены на продукцию.

Риски, связанные с покупателями.

Основными рисками несвоевременной оплаты покупателями товара являются: принятие решения потребителем об использовании предназначенной для оплаты суммы на другие цели; отсутствие необходимой суммы у потребителя.

Причинами рисков отказа покупателя от полученного им товара могут быть: несоответствие товара требованиям к ее качеству; невозможность использования потребителем товара данного качества; решение потребителями о переключении на другой вид товара или на другого поставщика.

25.3. Страновые и региональные риски

Страновые риски:

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время отличается относительной стабильностью, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое, несмотря на продление введенных в отношении России санкций.

На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В настоящее время страны Запада все чаще поднимают вопрос об отмене санкционного режима против России, таким образом, вероятность расширения санкционного режима оценивается, как несущественная.

Региональные риски:

Общество зарегистрировано в Свердловской области. Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором осуществляет деятельность Общество, может произойти в случае критических, но маловероятных изменений в экономической ситуации в целом.

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано и осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные.

25.4. Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок потенциально может оказать негативное влияние на Общество. Ввиду грамотной политики сдерживания ЦБ РФ наметилась тенденция к снижению процентных ставок по кредитам и займам.

В настоящее время Общество несет среднюю и не обременяющую нагрузку по начисленным процентам по полученным кредитам и займам. В среднесрочной

перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность по рефинансированию существующих кредитов на более выгодных условиях.

Валютные риски

У Общества есть зарубежные поставщики товара, поэтому имеется валютный риск. Валютный риск является вероятностью повышения или снижения стоимости бизнеса в результате изменений обменных курсов мировых валют.

Неустойчивые валютные обменные курсы означают риск для любого предприятия, работающего на иностранных рынках.

Влияние колебаний обменных курсов на доходы, поступление денежных средств и бухгалтерский баланс компании может быть весьма значительным. Основным валютный риск для деятельности заключается в том, что любая полученная прибыль частично уменьшится — или полностью исчезнет, когда ее пересчитают в национальную валюту,

В настоящее время Правительством РФ и Центробанком РФ приняты меры по стабилизации национальной валюты и укреплению ее на мировых валютных рынках.

25.5. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе риски, связанные с изменением валютного регулирования, не имеют значительного влияния на внутренний рынок сбыта продукции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, имеют влияние на внутренний рынок сбыта товаров, так как Общество осуществляет импорт некоторых видов товаров.

25.6. Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до трех месяцев, от трех месяцев до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Общество должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Справедливая стоимость финансовых обязательств на отчетную дату не отличается от приведенной стоимости и практически определима. Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена ниже. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

26. Раскрытие информации по связанным сторонам.

Учредителем ООО «Гарантия-ЕК;» является Денисов Игорь Витальевич с долей Уставного капитала 100%.

26.1. Сведения об аффилированных лицах.

В соответствии с Уставом Общества, Управляющий является единоличным исполнительным органом. По критерию аффилированности, Управляющий Общества Денисов Игорь Витальевич является аффилированным лицом.

Полное фирменное наименование организации или ФИО аффилированного лица	Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ (указывается только с согласия ФЛ)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в Уставном капитале ООО, %
Денисов Игорь Витальевич	-	Решение №2 единственного участника ООО «Гарантия-ЕК» от 09.11.2015г. о назначении управляющим.	11.11.2015	-
Денисов Игорь Витальевич	-	Собственник Договор купли продажи доли от 06.04.2022	06.04.22	100

26.2. Покупка товаров (работ, услуг) и других активов Обществом.

ИП Денисов Игорь Витальевич - Управляющий-индивидуальный предприниматель, действующий на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа. Вознаграждение за 2022 составило 3 600 тыс. рублей.

26.4. Задолженность Общества по расчетам со связанными организациями составила:

Наименование связанных сторон	Дебиторская зад-ть (краткосрочная), тыс.руб.	Кредиторская зад-ть (краткосрочная), тыс.руб.
ИП Денисов Игорь Витальевич	-	179

Общество не создавало резерва по сомнительным долгам в отношении связанных компаний.

Списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, в отношении связанных компаний – не имеет.

26.5. Финансовые операции, включая предоставление займов.

26.5.1. Займов, предоставленных связанным сторонам нет.

26.5.2. Займов, полученных от связанных сторон не имеет.

26.5.3. Операции по передаче в виде вклада в Уставные (складочные) капиталы со связанными сторонами не производились.

26.5.4. Прочих финансовых операций (поступления от реализации векселей, акций, облигаций и других ценных бумаг) нет.

26.6. Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Поручительства, предоставленные связанным сторонам (в т.ч. по облигационным займам) по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет.

26.7. Размер вознаграждений основного (ключевого) управленческого персонала.

Основной управленческий персонал за 2022 год - Управляющий-индивидуальный предприниматель Денисов Игорь Витальевич, действующий на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

Вознаграждение за 2022 составило 3 600 тыс. рублей.

Выплат по долгосрочным вознаграждениям Общество в 2022 году не производило.

22.8. Сведения о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем Общества является – Денисов Игорь Витальевич

Информация о физическом лице	
Фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Денисов Игорь Витальевич
Год рождения	02.12.1962
Место рождения	г. Очер Пермской обл.
Гражданство	РФ
Степень влияния бенефициарного собственника	Учредитель
ИНН	663300145222
Доля / процент в Уставном капитале юридического лица, участником (акционером) которого является физическое лицо – Бенефициарный владелец	1/1 / 100%
Операции и бенефициарными владельцами	Вознаграждение в 2022 г. не выплачивалось.

Управляющий - ИП

Главный бухгалтер
23.03.2023 г.



Шаламов А.В.

Авдеева Ю.Б.