

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мидлби Уорлдуайд РУС» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мидлби Уорлдуайд РУС» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 21 сентября 2017 года (ОГРН 1177746984227).

Юридический адрес Общества при регистрации: Российская Федерация, 129090 Москва Проспект Мира д.40 помещение I комната 11 эт. 8. С 05 сентября 2018 года по 09 августа 2020 года юридический адрес: 142717 Московская область, Ленинский район, Сельское поселение Развилковское, поселок Развилка, Проектируемый проезд № 5537, Владение 4, корпус литер Д1, помещение 1. Начиная с 10 августа 2020 года юридический адрес: 115191, город Москва, Духовской переулок, дом 17, строение 13, этаж 1, помещение II.

Фактический адрес на 31 декабря 2022г.: 117545, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул Дорожная, дом 8, корпус 1, в ЕГРЮЛ изменение в юридическом адресе внесено 26.01.2023 г. 02 февраля 2023 года Общество приняло решение о ликвидации.

Общество учреждено на основании Договора об учреждении общества с ограниченной ответственностью «Мидлби Уорлдуайд РУС» от 29 августа 2017 г. и Протокола собрания Учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Мидлби Уорлдуайд РУС» от 29 августа 2017 г. Учредителями являются юридические лица: MBV Фуд Процессинг ЮЭсЭй ЭлЭлСи, зарегистрированное по законодательству штата Делавэр, США, адрес: 1209 Орендж стрит, город Уилмингтон, округ Ньюкасл, 19801 (владеет 99% уставного капитала Общества) и АЛЬКАР ХОЛДИНГС, ИНК., зарегистрированное по законодательству штата Висконсин, США, адрес: 1400 Тоастмастер Драйв, Элджин, Иллинойс 60120 (владеет 1% уставного капитала Общества).

На 31 декабря 2022 г. последним известным акционером в цепочке собственников является публичная компания The Middleby Corporation (www.middleby.com; NASDAQ: MIDD), а конечные бенефициары с долей владения больше 25% отсутствуют.

В 2017 году Общество управлялось Управляющей компанией ООО «АТ Управляющая компания», в лице Директора ООО «АТ Управляющая компания» Замятиной Юлии Евгеньевны, действующего на основании Устава общества и Протокола №01/2015 от 05.03.2015 г. С 16 февраля 2018 года Общество управляется генеральным директором Коршуновой Ириной Ивановной. С 03 февраля 2023 года Ликвидатором Общества является Коршунова Ирина Ивановна.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом на 2022 год:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Коршунова И.И.	Генеральный директор	4 785	Заработная плата, оплата ежегодного отпуска и бонусы за выполнение работы (вкл НДФЛ)

Основной вид деятельности компании согласно Уставу – Торговля автоматами, оборудованием и запасными частями, используемыми для предприятий общественного питания, пищевой промышленности и бытового оборудования, а также предоставление услуг по установке, обслуживанию и технической поддержке в рамках данной торговой деятельности.

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2022 г. составила 2 человека (на 31.12.2021 – 6 человек, на 31.12.2020 г. – 5 человек).

Настоящая отчетность была подписана 10 февраля 2023г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью в пределах лимита, но не более 250 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов начиная с 01 января 2021 года. Основные средства стоимостью менее 250 000 рублей, принятые на учет до 2021 года, списываются со счетов Основных средств. На 01.01.2021 остаточная стоимость таких Основных средств равно нулю.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по следующим правилам:

- запасные части и прочие расходные материалы – по себестоимости каждой единицы запасов;
- оценка материальных ценностей собственного производства осуществляется исходя из оценки готовой продукции (работ, услуг).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010, 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по видам затрат. В конце отчетного периода сумма, накопленная на счете 26 списывается в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам затрат. В конце отчетного периода сумма, накопленная на счете 44 списывается в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу».

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие

денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) валютно-обменные операции (за исключением потерь/выгод, которые отражены по 91 счету), так как они не изменяют общую сумму денежных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США – 70,3375 рублей (на 31.12.21 г. - 74,2926 рублей; на 31.12.20 г. - 73,8757 рублей);
- евро – 75,6553 рублей (на 31.12.21 г. - 84,0695 рублей; на 31.12.20 г. - 90,6824 рублей).

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего

способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились. Общество выбрало оплату налоговых обязательств отдельными платежами с указанием КБК в 2023 году.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В стоимости запасов на конец периода включено оборудование и запасные части для перепродажи на территории РФ, а также для использования в гарантийном сервисе.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2022 г.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность от покупателей полностью погашена.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 768	232	124
Денежные средства в евро на счетах в банках	0	23	0
Денежные средства в долларах США в банках	0	4 126	0
Итого денежные средства и их эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	5 768	4 381	124

У Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования или в аккредитивах.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 год		2021 год		2020 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов, относящиеся к внедрению 1С и антивирус	–	85	–	84	–	133
Расходы будущих	–	–	–	490	–	557

периодов, относящиеся к приобретенным договорам страхования						
Итого	–	85	–	574	–	690

8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 3 000 тыс. рублей (полная сумма уставного капитала оплачена в 2017 году).

15 ноября 2019 года было принято решение внести вклад в имущество Общества в общем размере 51 000 000 (пятьдесят один миллион) рублей непропорционально долям участников в уставном капитале Общества, в соответствии с положениями п.5.10., п.5.11. Устава и ст. 27 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Сумма вклада отражена по строке добавочный капитал.

Распределение прибыли за 2022 год не производилось.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам - Резервы по состоянию на 31 декабря 2022 года являются краткосрочными.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв в сумме 690 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31.12.2021 – 1 232 тыс.руб., на 31.12.2020 – 1 473 тыс.руб.;). Остаток указанного резерва на 31 декабря 2022 г. выплачен сотрудникам при увольнении в феврале 2023 года.

Резерв на выплату комиссионных сотрудникам коммерческого отдела

Резерв в сумме 0 тыс руб. в отношении выплаты комиссионных сотрудникам коммерческого отдела (отдела продаж) в соответствии с заключенными трудовыми договорами по состоянию на 31 декабря 2022 г. (на 31.12.2021 – 189 тыс.руб., на 31.12.2020 – 1 988 руб.);

Выплаты ожидаются в 2022 году после получения последнего платежа по проданным единицами оборудования.

Резерв на аудиторские расходы

Резерв на аудиторские расходы по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался (на 31.12.2021 – 0 тыс.руб., на 31.12.2020 –250 тыс.руб.;). Резерв начислялся без учета НДС.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение кредиторской задолженности в Таблице 5.3 раскрывается как дебетовые и кредитовые обороты в полном объеме по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Общество не имело задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 года.

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 год	2021 год	2020 год
Налог на прибыль	157	0	0

Налог на добавленную стоимость	0	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	157	0	0

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа запасных частей и сервиса	24 197	23 977	220
Комиссионное вознаграждение	2 157	2 157	
Итого за 2022 год	26 354	26 134	220
Продажа оборудования	143 924	130 852	13 072
Продажа запасных частей и сервиса	25 464	19 517	5 947
Комиссионное вознаграждение	2 568	2 568	
Итого за 2021 год	171 956	152 937	19 019

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2021 год	2022 год
Материалы	145 680	21 108
Затраты на оплату труда	3 256	3 478
Отчисления на социальные нужды	915	782
Прочие затраты	1 548	766
Оказание сервисных услуг сторонней организацией	1 538	
Итого затрат	152 937	26 134

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	2021 год	2022 год
Затраты на оплату труда	8 579	9 232
Отчисления на социальные нужды	2 124	1 731
Затраты на рекламную продукцию	219	1
Затраты на корпоративную машину	444	0
Командировочные расходы	527	4
Прочие затраты	1 413	950
Итого затрат	13 306	11 918

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2022 год
Затраты на оплату труда	5 266	5 098
Отчисления на социальные нужды	1 113	1 061
Аренда	2 764	2 322
Услуги по найму персонала	12	0
Расходы на страхование	109	103
ИТ услуги	817	523
Консультационные услуги по бухгалтерскому учету	417	6
Общехозяйственные услуги	432	697
Услуги по организации выставки	5 442	0
Юридические услуги	448	151

Прочие	597	525
Итого управленческие расходы	17 417	10 486

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение периода были произведены и понесены следующие доходы и расходы (пп. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и пп. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2022 год
Проценты по депозитам		
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	71 225	7 021
• кредит-нота от Дрейка по поставленному оборудованию		1 134
• прощение долга и процентов		69 632
Прочие	2	
Итого прочие доходы	71 227	77 787

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2022 год
Проценты по кредитной линии	2 328	4 172
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	71 728	5 238
Медицинская страховка на членов семьи сотрудников	213	106
Комиссии банка	608	228
Прочее	1 258	535
Итого прочие расходы	76 135	10 279

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2021 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(16 612)	45 324
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	3 322	
Отложенный налог на прибыль		
• В том числе 20% от убытка по налоговому учету	3 484	
• 20% от формирования резервов на предстоящие выплаты	284	
• Уменьшение резервов по предстоящим обязательствам		
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	787
• Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	157

В связи с решением о ликвидации Общество списало отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря 2022 года

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в 2017 -2022 годах относилось получение кредитных средств по договору о предоставлении кредитной линии № 001 от 15 декабря 2017 г.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Открытая кредитная линия					
1	МВВ Фуд Процессинг ЮЭсЭй ЭлЭлСи	Делавэр, США, адрес: 1209 Орендж стрит, город Уилмингтон, округ Ньюкасл, 19801	Компания «МВВ Фуд Процессинг ЮЭсЭй ЭлЭлСи» владеет 99% капиталом Общества	99%	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Заемные средства								
МВВ Фуд Процессинг ЮЭсЭй ЭлЭлСи	0	43 700	32 200	17 700	44 600	4 000	До 01.01.2025	Безналичная, в соот-вии с условиями договора

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи.)	12 909	9 147

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Величина стоимости чистых активов на 31 декабря 2022 года составляет 27 781 тыс. рублей.

На результаты деятельности Общества повлияла общая мировая экономическая ситуация, сложившаяся в результате пандемии и специальной военной операции. В настоящее время усиливается эффект от введенных санкций и контрсанкций и в связи с невозможностью продолжать бизнес Общество приняло решение о ликвидации. На основании Протокола общего собрания участников Общества от 2 февраля 2023 года Общество начало процесс доюровольной ликвидации.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности или пояснений к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». В связи с решением о ликвидации Общество списало отложенные налоговые активы и обязательства.

Руководитель (Ликвидатор)

Коршунова И.И.

10 февраля 2023 г.



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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Коршунова Ирина Ивановна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.					
	5250	за 2021г.					
В том числе:	5241	за 2022г.					
	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:	5261				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
в том числе:	5271				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Коршунова Ирина Ивановна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



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 _____
(подпись)

10 февраля 2023 г.

Коршунова Ирина Ивановна
(расшифровка подписи)



4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Коршунова Ирина Ивановна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 602	-	2 065	-	(11 602)	-	-	-	-	-	-	2 065	-
	5530	за 2021г.	134 908	-	10 731	-	(134 037)	-	-	-	-	-	-	11 602	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 373	-	0	-	(10 373)	-	-	-	-	-	-	0	-
	5531	за 2021г.	87 387	-	9 861	-	(86 875)	-	-	-	-	-	-	10 373	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	276	-	135	-	(276)	-	-	-	-	-	-	135	-
	5532	за 2021г.	30 199	-	7	-	(29 930)	-	-	-	-	-	-	276	-
Прочая	5513	за 2022г.	953	-	1 930	-	(953)	-	-	-	-	-	-	1 930	-
	5533	за 2021г.	17 322	-	863	-	(17 232)	-	-	-	-	-	-	953	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	11 602	-	2 065	-	(11 602)	-	-	-	-	-	-	2 065	-
	5520	за 2021г.	134 908	-	10 731	-	(134 037)	-	-	-	-	-	-	11 602	-

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	поташение	финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	43 700	12 402	-	-	(56 102)	-	-	-	43 700	
	5571	за 2021г.	32 200	11 500	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	43 700	12 402	-	-	(56 102)	-	-	-	43 700	
	5573	за 2021г.	32 200	11 500	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 257	157	4 172	(25 429)	-	-	-	-	157	
	5580	за 2021г.	127 366	11 813	2 328	(120 250)	-	-	-	-	21 257	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 874	6 788	-	(6 874)	-	-	-	-	6 874	
	5581	за 2021г.	88 531	5 025	-	(88 445)	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 025	5 025	-	(5 025)	-	-	-	-	5 025	
	5582	за 2021г.	31 789	5 025	-	(31 789)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	9 358	-	4 172	(13 530)	-	-	-	-	9 358	
	5585	за 2021г.	7 030	-	2 328	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	64 957	12 569	4 172	(81 531)	-	-	X	X	157	
	5570	за 2021г.	159 566	23 313	2 328	(120 250)	-	-	X	X	21 257	

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)

Коршунова Ирина Ивановна
(расшифровка подписи)



10 февраля 2023 г.