

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год ООО «ЛИНАР»
(в текстовой форме)

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНАР» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации.

Дата регистрации: 11 января 2001 года.

ООО «ЛИНАР» является юридическим лицом, действует на основании Устава и Законодательства РФ.

ОГРН: 1022603627122

ИНН: 2631021743

КПП: 263101001

Регистрационный орган – Межрайонная инспекция ФНС России №8 по Ставропольскому краю.

Участником Общества с долей участия 100% является MASSILLY HOLDING SAS.

Местонахождение общества, юридический и фактический адрес: 357114, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Монтажная, 22

Обособленные подразделения Обществом в 2022 году и ранее не создавались.

Обществом зарегистрирован 24.10.2001 года и используется в производственной деятельности товарный знак.

Уставный капитал 3 000 тыс. руб., оплачен полностью.

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество без изменения размера и номинальной стоимости доли участника в уставном капитале общества, полученные от единственного участника MASSILLY HOLDING SAS в размере 98 823 тыс. руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 88 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

- Производство упаковки из легких металлов;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В соответствии с требованиями ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н с момента регистрации бухгалтерский учет общества организуется в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (с учетом дополнений и изменений);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с учетом дополнений и изменений);

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом генерального директора №201230.03 от 30 декабря 2020 г.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, сооружения, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ, выпуске продукции управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020

"Капитальные вложения" досрочно, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 (2021 год) организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты производства (расходы на продажу), по мере их отпуска в эксплуатацию.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 1.1.

Незавершенные капитальные вложения отражены в таблице 1.2.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражено в таблице 1.3.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом отражены в таблице 1.4.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения за минусом начисленных резервов по сроку хранения и под обесценивание.

С января 2021 года в бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

Резерв по срокам хранения (является приоритетным и начисляется на материалы, полуфабрикаты, товары и готовую продукцию)

- 50% на материалы, полуфабрикаты, товары и готовую продукцию не используемым более 1 года

- 100% на материалы, полуфабрикаты, товары и готовую продукцию не используемым более 2 лет

Резерв под обесценение (начисляется на полуфабрикаты и готовую продукцию при условии неначисления резерва по срокам хранения)

- на полуфабрикаты резерв начисляется при условии превышения фактической себестоимости над плановой. Сумма резерва рассчитывается по формуле: $R = \text{Кол-во} * \text{Плановая себестоимость в Евро} * \text{Курс Евро на последнее число месяца начисления}$.

- на готовую продукцию резерв начисляется при условии превышения фактической себестоимости над средней ценой возможной реализации по действующему и утвержденному прайсу. Сумма резерва рассчитывается по формуле:

$R = \text{Кол-во} * \text{Средняя цена реализации в Евро} * \text{Курс Евро на последнее число месяца начисления}$.

При реализации, отпуске в производство либо другом выбытии суммы начисленных резервов восстанавливаются.

Наличие и движение запасов отражено в таблице 2.1.

Резерв по срокам хранения и резерв под обесценение в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налогов.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, является доходом от обычных видов деятельности.

Выручка от продаж по видам деятельности:

- Производство упаковки из легких металлов – 970 095 тыс. руб. (без НДС);
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы – 322 тыс. руб. (без НДС);
- Другие виды деятельности (продажа товаров) – 25 515 тыс. руб. (без НДС).

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, содержащимся в Приложении № 4 к Учетной политике (Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ)

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 3.1, 3.2.

По состоянию на 31.12.2022 года резерв сомнительных долгов составил 1 867 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 3.3.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включает:

Контрагенты	Тыс. руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022

Краткосрочная дебиторская задолженность всего в т. ч.	185 954	112 504
Расчеты с покупателями и заказчиками	158 890	44 526
Агро-инвест ООО	16 901	
Велес Торговый Дом ООО	1 981	6 093
ВОЛЬФ ГРУП ЕВРАЗИЯ ООО		12 879
Русское поле-Албаши ООО Консервное предприятие	45 938	
Самобранка ПК ООО	13 337	11 044
БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ ТД ООО	9 859	
Расчеты по авансам выданным	5 576	55 185
KARASANI DIS TICARET LIMITE SIRKETI		23 186
Virtus Ambalaj Celic Sanayi Ve Ticaret A.S.		10 955
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 488	12 793
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	4 659	1 045
Coudert constructions SAS	70	70
МЕГР ООО (Армения)	12	11
Расчеты с бюджетом	16 754	11 667

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса включает:

Тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность всего в т. ч.	137 116	43 100
Расчеты по авансам полученным	22 815	19 979
АЭРО-ПРО ООО		6 897
Новые технологии		2 105
Русское поле-Албаши ООО Консервное предприятие		1 381
БАЛТИЙСКИЙ БЕРЕГ ТД ООО		5 847
93 регион ООО	3 433	
MARTA&S TOO (Казахстан)	1 430	
STEROPEX LTD (Сербия)	5 468	
Каменский стеклотарный завод АО	3 718	
ЮР ТЕХНОЛОДЖИ ОсОО (Киргизия)	1 936	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 790	12 402
СТС Логистикс Транспорт ООО	35	2 623
Фортис ООО	1 204	277
РОСВАЕР ООО	5 237	5 949
ПРОМЛАК	3 418	
CABAGAGLIO SPA	3 785	
Coudert constructions SAS	3 310	
GRUMETAL, S. A.	19 731	
HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o.	20 001	
MASSILLY FRANCE	3 641	
Rasselstein	42 871	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 511	10 719
Расчеты по исполнительным документам работников	119	159
Расчеты с бюджетом	1 359	1 757

Резерв сомнительных долгов.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете.

Резерв рассчитывается на последнее число каждого месяца. В состав резерва включаются сомнительные долги: с просрочкой более 90 дней - полностью, от 45 до 90 дней - в размере половины долга. Долги учитываются с НДС.

Резерв сомнительных долгов в отчете о финансовых результатах отражается развернуто.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на оплату отпусков отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице 5.

Курсовые разницы

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

По строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств в размере 29 822 тыс. руб. отражены:

полученные из бюджета возмещения сумм налогов

НДС – 8 779 тыс. руб.,

налог на прибыль – 20 606 тыс. руб.,

а также доходы от продажи иностранной валюты – 20 436 тыс. руб.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

4. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Общество является юридическим лицом, имеет в собственности имущество, может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права.

Среднегодовая стоимость основных фондов на 31.12.2022 г. 120 192 тыс. руб.

ООО «Линар» занимается производством упаковки из легких металлов, а также обработкой металлов и нанесением покрытий на металлы.

ХАРАКТЕРИСТИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№ пп	Наименование показателя	Ед. измерения	Предыдущий год 2021	Отчетный год 2022
1.	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг всего	тыс. руб.	906 984	995 932
2.	Прибыль (+) Убыток (-) от продаж	тыс. руб.	25 215	129 607
3.	Чистая прибыль года	тыс. руб.	5 552	160 871

Себестоимость реализованной продукции по итогам работы 2022 года составила 789 346 тыс. руб.

Затраты на производство приведены в таблице 4.

В 2022 году ООО «Линар» получило долгосрочный займ от учредителя MASSILLY HOLDING SAS в размере 10 тыс. Евро. Погашение привлеченных ранее заемных средств (долгосрочные займы) в 2022 году не проводилось.

Остаток привлеченных заемных средств от учредителя MASSILLY HOLDING SAS на 31.12.2022 года составляет 4 735 тыс. евро. Все займы предоставляются под проценты.

5. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2022 г.

Стоимость внеоборотных активов составила по состоянию на 31 декабря 2022 года 178 568 тыс. рублей.

Оценка стоимости чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 года 253 325 тыс. рублей.

Налогообложение

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» или долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В составе отложенного налогового актива отражена в т. ч. сумма отложенного налогового убытка.

Код	Показатель	Сумма в тыс. руб.
	Порядок расчета	
	Прибыль до налогообложения	170 923
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
	Отложенный налоговый актив на начало периода	66 362
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	61 336
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0,00
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	66 362
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	61 336
	(Г) - (Д)	

3	Отложенный налог за отчетный период	5 025
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-5 027
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	160 871
	(А) + (5)	

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022г.

- MASSILLY HOLDING SAS – юридическое лицо, учредитель. В отчетном периоде проводились операции по привлечению и возврату заемных средств.
- Patrick Bindschedler учредитель MASSILLY HOLDING SAS в размере 11,39 %, бенефициарный владелец. Операций в отчетном периоде нет.
- Thomas Bindschedler учредитель MASSILLY HOLDING SAS в размере 29,01 %, бенефициарный владелец. Операций в отчетном периоде нет.
- Laurence Bindschedler учредитель MASSILLY HOLDING SAS в размере 29,01 %, бенефициарный владелец. Операций в отчетном периоде нет.
- Valérie Bindschedler учредитель MASSILLY HOLDING SAS в размере 29,01 %, бенефициарный владелец. Операций в отчетном периоде нет.
- Кислухин Е.В. - занимает должность генерального директора с 07.09.2020г., получал в течение отчетного периода вознаграждение в рамках заключенного трудового договора. В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор.

Операции с компаниями, входящими в MASSILLY HOLDING SAS за 2021- 2022 годы:

Тыс. руб.

Контрагенты	Обороты за 2021 год	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Обороты за 2022 год	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Характер сделки
Coudert constructions SAS	7 175	3 310	3 621	3 310	поставка запчастей
GRUMETAL, S. A.	132 567	19 731	107 397	19 731	поставка материалов для производства
MASSILLY FRANCE SAS	22 006	3 641	16 812	3 641	поставка товаров для перепродажи
MASSILLY North America			948		поставка основного средства
Massily India Packaging PVT LTD			3		поставка образцов продукции

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отсутствуют.

В 2022 г. участнику общества ООО «ЛИНАР» вознаграждений и дивидендов не выплачивалось.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность 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 значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

08.02.2023



Е.В. Кислухин

1.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 023	5 114	(1 988)	(691)	5 458
	5250	за 2021г.	2 281	13 417	(303)	(12 372)	3 023
в том числе:							
Бывшая в употреблении система термопечати на пластинах, тип Ultima 16000II	5241	за 2022г.	-	2 445	1 120	-	1 326
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

1.3. 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:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. 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	58	58	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	363	363	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	816	816	-
	5288	-	-	-

Кислухин Евгений

Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

8 февраля 2023 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	244 337	(12 917)	231 420	5 253 398	(5 173 596)	(64 016)	(73 061)	X		324 139	(3 872)	320 267
	5420	за 2021г.	177 609	-	177 609	5 247 739	(5 181 011)	(53 048)	40 131	X		244 337	(12 917)	231 420
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	147 106	(2 629)	144 477	853 205	(773 222)	(2 733)	3 648		1 114 609	227 090	(1 715)	225 376
	5421	за 2021г.	72 100	-	72 100	808 152	(733 146)	(6 956)	4 327		972 366	147 106	(2 629)	144 477
Готовая продукция	5402	за 2022г.	30 802	(1 294)	29 508	774 982	(770 124)	(23 025)	23 194		778 820	35 659	(1 125)	34 534
	5422	за 2021г.	34 513	-	34 513	768 592	(772 303)	(7 314)	6 019		776 165	30 802	(1 294)	29 507
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 667	(117)	4 550	26 324	(19 622)	(865)	361		11 996	11 369	(620)	10 749
	5423	за 2021г.	11 578	-	11 578	30 243	(37 154)	(679)	563		20 746	4 667	(117)	4 550
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	61 763	(8 877)	52 886	3 575 859	(3 587 601)	(37 393)	45 858		-	50 020	(413)	49 608
	5425	за 2021г.	59 418	-	59 418	3 622 776	(3 620 432)	(38 099)	29 222		-	61 763	(8 877)	52 886
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	23 028	(23 028)	-	-		-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	17 976	(17 976)	-	-		-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	200 301	(14 347)	100 325	-	(186 255)	-	(12 480)	-	X	X	-	114 371	(1 867)
	5530	за 2021г.	215 625	(13 680)	179 427	-	(194 799)	-	(667)	-	-	-	48	200 301	(14 347)
	5511	за 2022г.	173 237	(14 347)	44 322	-	(171 166)	-	(12 480)	-	-	-	-	46 393	(1 867)
	5531	за 2021г.	200 882	(13 680)	157 591	-	(185 236)	-	(667)	-	-	-	-	173 237	(14 347)
	5512	за 2022г.	5 576	-	54 968	-	(5 358)	-	-	-	-	-	-	55 185	-
	5532	за 2021г.	6 538	-	5 367	-	(6 329)	-	-	-	-	-	-	5 576	-
	5513	за 2022г.	21 488	-	1 035	-	(9 730)	-	-	-	-	-	-	12 793	-
	5533	за 2021г.	8 205	-	16 469	-	(3 234)	-	-	-	-	-	48	21 488	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	200 301	(14 347)	100 325	-	(186 255)	-	(12 480)	X	-	X	-	114 371	(1 867)
	5520	за 2021г.	215 625	(13 680)	179 427	-	(194 799)	-	(667)	X	-	-	48	200 301	(14 347)

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	
Всего	5540	(1 867)	(1 867)	(14 347)	(14 347)	(13 680)
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(1 867)	(1 867)	(14 347)	(14 347)	(13 680)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	662 013	670 751
Расходы на оплату труда	5620	82 029	74 817
Отчисления на социальные нужды	5630	24 275	22 412
Амортизация	5640	15 667	35 644
Прочие затраты	5650	82 158	69 867
Итого по элементам	5660	866 143	873 491
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	182	8 278
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	866 325	881 769

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

Руководитель _____
(подпись)

Кислухин Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 460	10 015	(9 101)	(97)	8 277

Руководитель



(подпись)

 Кислухин Евгений
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.