

Общество с ограниченной ответственностью
«МАГО РУСЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАГО РУСЬ»
ЗА 2022 ГОД**

Калининград

2022

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАГО РУСЬ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МАГО РУСЬ» (далее – Общество) учреждено единственным учредителем – госпожой Пилавски Татьяной Викторовной распоряжением от 15 марта 2016 года № 01/3-16.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице серия 39 № 001670644, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 1 по Калининградской области 22 марта 2016 года.

В июле 2016 года решением единственного учредителя Общества за № 01/4-16 от 25 июля 2016 года госпожой Пилавски Т.В. был увеличен размер уставного капитала Общества с 10 тыс. руб. до 6 510 тыс. руб. за счет вступления в состав участников Общества Публичного общества с ограниченной ответственностью «СПАЙР ИНВЕСТМЕНТ ХОЛДИНГ» (Нидерланды) (вклад в уставный капитал составил 6 435 тыс. руб.) и Акционерное общество «МАГО» (Польша) (вклад в уставный капитал составил 65 тыс. руб.).

Этим же решением в июле 2016 года единственным участником Общества была принята новая редакция Устава Общества.

В феврале 2017 года Публичное ООО «СПАЙР ИНВЕСТМЕНТ ХОЛДИНГ» (Нидерланды) продало свою долю номинальной стоимостью 6 435 тыс. руб. АО «МАГО» (Польша) по номинальной стоимости (протокол общего собрания № 01-2017 от 20.02.2017).

АО «МАГО» (Польша) 22 ноября 2019 года продало 100 % доли в уставном капитале ООО «МАГО РУСЬ» составляющую 6 510 тыс.руб. ООО «МАГО ХОЛДИНГ»

Таким образом, с 22 ноября 2019 года Общество является дочерним обществом ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (Польша).

Общество является резидентом Особой Экономической Зоны в Калининградской области с 19 мая 2016 года на основании Свидетельства о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в Калининградской области, выданным Администрацией Особой Экономической Зоны в Калининградской области 19 мая 2016 года. Регистрационный номер Общества 16126. Общество осуществляет инвестиционный проект «Создание и эксплуатация предприятия по производству оборудования и мебели для предприятий торговой сферы и логистики» на основании инвестиционной декларации № 126 от 19.05.2016 года.

На 31.12.2022 г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Адрес местонахождения Общества с момента создания по настоящий момент: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Энергетиков, 8.

Основной вид деятельности Общества с момента создания и по настоящее – производство мебели для офисов и предприятий торговли.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 95 человек .

В соответствии с Уставом Общества органами управления Обществом являются Общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Текущее (операционное) руководство Обществом в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 5 лет.

Генеральным директором Общества с 22 августа 2018 года по настоящее время является Кононов Алексей Владимирович (решение единственного участника № 1 от 21 августа 2018 года).

II. Учетная политика

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 9 от 28.12.2019, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (или иному курсу, установленному законом или соглашением сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

	На 31.12.22	На 31.12.21
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695
Польский злотый (ЦБ)	16,0496	18,2960

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой развернуто.

Активы и расходы, в счет оплаты которых Общество перечислило аванс (предоплату), признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса (предоплаты).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

4. Основные средства

С 2021 года Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяет.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Для контроля за сохранностью списанных на производственные затраты объектов основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. и менее Общество организует их оперативный учет по местам хранения (использования) и материально-ответственным лицам.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости - первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из значений интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

При установлении срока полезного использования выбирается максимальный срок полезного использования, относящийся к амортизационной группе, к которой в соответствии с Классификацией принадлежит объект основных средств.

Для основных средств, не перечисленных в указанном постановлении, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные основные средства устанавливается не более оставшегося срока их аренды.

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется равным сроку, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств, предыдущим собственником. Амортизацию начисляют с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету

В собственности предприятия имеется два земельных участка. Это объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - амортизация по таким объектам не начисляется

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Восстановление основных средств осуществляется посредством их ремонта, реконструкции, модернизации. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

В учетной политике Общества предусмотрено ведение отдельного учета между основными средствами для инвестиционного проекта и основными средствами, относящимися к прочей деятельности.

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Арендованное имущество учитывают в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п. 2, 10 ФСБУ 25/2018).

Его стоимость отражают на счете 01 в момент получения предмета аренды.

В учете отражается следующими записями: ДЕБЕТ 01.03 «Арендованное имущество»

В стоимость права по новым правилам включают: первоначальную оценку обязательства по аренде; платежи, перечисленные до получения имущества в аренду; затраты для приведения имущества в пригодное для использования состояние; оценочное обязательство по демонтажу (п. 13 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом регулярно амортизируют.

Одновременно с правом пользования активом компания учитывает обязательство по аренде. КРЕДИТ 76.07.1 «Арендные обязательства» – принято на учет право пользования активом Это сумма будущих арендных платежей за весь срок действия договора. Платежи учитываются по приведенной стоимости. Это означает, что сумму всех платежей подлежит дисконтированию. В качестве ставки дисконтирования берут такую ставку, при которой стоимость будущих арендных платежей и негарантированная ликвидационная стоимость равны справедливой стоимости предмета аренды. Принимаем

процентную ставку, по которой мог бы получить заем на сопоставимых условиях (п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

В течение срока аренды обязательство регулярно увеличивают на проценты и уменьшают на перечисленные платежи

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования, по ним амортизация не начисляется.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества (стоимость приобретения, доставка, уплата таможенных сборов и т.д), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО.

6. Расходы будущих периодов

Общество отражает в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К ним относятся расходы на:

- приобретение лицензий,

- приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, и иных аналогичных нематериальных объектов, не являющихся нематериальными активами (далее по тексту - программных продуктов),

Расходы на приобретение других лицензий, формирующие их стоимость, списываются на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии, начиная с 1-го числа месяца, в котором получена лицензия. Расходы на приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, списываются ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования, установленного договором или локальным документом, подписанным руководителем структурного подразделения. Списание указанных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала использования программного продукта.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность считается **просроченной**, если она не погашена в установленные договором сроки. В случаях, когда в договоре (ином гарантийном документе) не предусмотрен срок погашения задолженности и не содержатся условия, позволяющие определить этот срок, она должна быть погашена в течение тридцати дней с момента возникновения.

Дебиторская задолженность признается **сомнительной** в следующих случаях:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность, являющаяся

просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до даты принятия решения комиссией;

- задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения, утвержденного руководителем Общества.

8. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения.

Задолженность по кредитам и займам отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

Задолженность по кредитам и займам в иностранной валюте принимается к бухгалтерскому учету в рублях, по курсу Банка России, либо курсу Банка, указанному в договоре займа, на дату получения денежных средств. На конец каждого отчетного месяца и на даты совершения расчетов (получение средств или погашение задолженности) производится переоценка задолженности по кредитам и займам в соответствии с изменением установленного Банком России курса (курсу Банка, указанному в договоре займа) соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю. Результаты переоценки включаются в прочие доходы или расходы Общества.

В затраты по кредитам и займам включаются расходы на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих или общехозяйственных расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцам, учитываются обособленно от сумм выданных займов, кредитов (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство – предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Предстоящие расходы на оплату отпусков работников исчисляются ежемесячно по каждому цеху структурного подразделения или структурному подразделению в целом, если данное подразделение не имеет в своей структуре цехов

Признание оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату отпусков работников связано с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором Общества.

10. Доходы и расходы Общества

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Согласно Учетной политике предприятия - для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль ведется отдельный учет и используется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (для доходов) или выплаты (для расходов) денежных средств или иных имущественных прав. Выручка от реализации, группировка затрат для исчисления себестоимости, относящиеся к деятельности в рамках инвестиционного проекта, производится отдельно, согласно номенклатурным группам выпускаемой продукции, (по видам продукции, работ, услуг).

Выручка от реализации, группировка затрат для исчисления себестоимости, не относящиеся к деятельности в рамках инвестиционного проекта, ведется в общеустановленном порядке

Доходы и расходы Общество формируются в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы и расходы от обычных видов деятельности, коммерческие и управленческие расходы;

прочие доходы;

прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, полуфабрикатов, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, услуг (пункт 12 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 16 ПБУ 10/99).

Учет затрат на производство готовой продукции

Расходы основного производства учитываются по местам возникновения в разрезе следующих подразделений:

- Цех кассовых боксов
- Производство

Расходы подразделения учитываются по номенклатурным группам по видам продукции,:

- Кассовые боксы
- Стеллажи
- Прочая продукция
- Услуги производства

Учет затрат на производство готовой продукции осуществляется позаказным методом. Заказом считается заявка покупателя на изготовление готовой продукции.

К прямым расходам на производство продукции относится стоимость основных материалов, непосредственно израсходованных на производство готовой продукции.

Амортизация основных средств относится на прямые и косвенные расходы в зависимости от их функционального назначения.

Все остальные расходы:

- Стоимость вспомогательных материалов, прямо не входящих в стоимость продукции ;
- Заработная плата и страховые взносы работников, участвующих в процессе производства продукции;

- Аренда помещений производственного цеха и коммунальные расходы. распределять между цехом стеллажей и кассовыми боксами;
- Прочие расходы, относящиеся к производственным подразделениям; относятся к косвенным затратам и считаются общепроизводственными и общехозяйственными с последующим включением их в полную себестоимость готовой продукции.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, связанных с реализацией продукции (работ, услуг), произведенные в течение отчетного периода, списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) в полной сумме расходов в конце отчетного периода

Затраты общехозяйственного и общепроизводственного характера, учитываются в составе расходов основного производства и включаются в полную себестоимость готовой продукции.

Раздельный учет доходов и расходов Общества

Ведение раздельного учета доходов (расходов), полученных (произведенных) при реализации инвестиционного проекта, и доходов (расходов), полученных (произведенных) при осуществлении иной хозяйственной деятельности.

К доходам и расходам, связанных с реализацией инвестиционного проекта, относятся доходы:

- Полученные от реализации инвестиционного проекта в соответствии с инвестиционной декларацией.
- Доходы от реализации продукции и ее частей (производство металлической мебели) и расходы, связанные с получением этих доходов.
- Положительные и отрицательные курсовые разницы.
- Субсидии, полученные на поддержку рынка труда

К расходам, связанным с инвестиционной деятельностью, относятся все расходы, связанные с реализацией произведенной Обществом готовой продукции.

К доходам и расходам от деятельности, не связанной с инвестиционной, относить доходы и расходы, связанные с реализацией товаров, приобретенных для продажи, металлолома, доходы от сдачи имущества в аренду .

Доходы, полученные от реализации товаров, приобретенных для перепродажи (связанных с не инвестиционной деятельностью), учитываются отдельно в числе продаж по отдельному субконто «Торговля».

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, приобретенных с целью перепродажи, относятся расходы на приобретение этих товаров.

Распределяются расходы, которые нельзя прямо отнести на один из видов деятельности, пропорционально стоимости всех доходов (в том числе прочих), полученных от реализации инвестиционного проекта и всех доходов, полученных от осуществления деятельности, не связанной с инвестиционной. Доля косвенных расходов, приходящаяся на не инвестиционную деятельность, относится на финансовые результаты Общества ежемесячно без включения в производственную себестоимость готовой продукции.

Ежемесячно составляется расчет распределения косвенных расходов между видами деятельности.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы формируются в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

При формировании прочих доходов следует учитывать, что прочими доходами также являются:

стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договорам дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;

стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации.

В составе прочих расходов учитываются все затраты, связанные с выплатами социального характера, другие выплаты работникам, включаемые и не включаемые в расходы на оплату труда, не отнесенные на затраты по производству продукции, работ, услуг промышленного характера. В состав прочих расходов включаются также расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера должны быть сгруппированы по отдельным направлениям затрат. Вышеперечисленные расходы осуществляются за счет прибыли, утвержденными в порядке, предусмотренном учредительными документами Общества.

11. Изменения в учетной политике отчетного года

С 01.01.2021г Организация применяет **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно

С 2021 года Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". На финансовый результат списаны малоценные объекты с длительным сроком использования на сумму 107 тыс. рублей

Поправки в ПБУ 18/02, связанные с использованием «балансового метода» действуют в обществе с 2020 года

В 2022 году применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". При переходе Организация применяла упрощенный способ. Право пользования активом и обязательство по аренде в указанных в стандарте величинах, а разница отнесена на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018). Корректировки сделаны на начало нового года. Результате проведенных корректировок увеличился финансовый результат на 887 тыс.рублей

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	101 264	66 675	167 939
Итого по разделу I	1100	101 264	66 675	167 939
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	176	193	370
Итого по разделу II	1200	390 348	193	390 541

БАЛАНС	1600	491 611	66 869	558 480
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(222 491)	887	(221 604)
Итого по разделу III	1300	(215 981)	887	(215 094)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	65 981	65 981
Итого по разделу IV	1400	256 144	65 981	322 125
БАЛАНС	1700	491 611	66 869	558 480

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость введенных в эксплуатацию основных средств, а также имеющаяся на отчетные даты стоимость незавершенных капитальных вложений в основные средства.

Стоимость основных средств предприятия на конец отчетного периода составила 165 179 тыс. рублей, износ – 66 243 тыс. рублей или 40 %. Амортизация основных средств производится линейным способом.

Переданы в аренду не используемые Обществом автомобили, стоимостью 573 тыс.рублей, амортизация по переданному имуществу составляет 573 тыс.рублей.

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2022 года основных средств в залоге нет.

2. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов Общества, предназначенных для производственных нужд и перепродажи.

В составе запасов по материалам учтена оплата авансов поставщикам за поставляемые материалы в сумме 798 тыс.рублей. (п.45,п.46 ФСБУ 5/2019).

В составе материально-производственных запасов выделены полуфабрикаты собственного производства - это материалы, переданные в производство, но не прошедшие весь цикл переработки. Снижение остатков материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 года связано с окончанием цикла переработки и прекращением производства продукции по номенклатуре «Кассовые боксы».

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов и расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 36 371 тыс. рублей .
в составе дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей за отгруженную продукцию, услуги - 34 121 тыс. рублей, - дебиторская задолженность поставщиков за оплаченные товарно-материальные ценности и услуги - 1 491 тыс. рублей.

Авансы поставщикам материалов, в сумме 798 тыс.рублей, отражены в составе Запасов.
- дебиторская задолженность прочих поставщиков - 548 тыс.рублей.

В 2022 году Общество осуществляло расчеты с контрагентами, предусматривающее исполнение обязательств не денежными средствами. (зачет взаимных обязательств)

В 2022 году компанией МГМ был произведен взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности по счетам 76, 60 и 62 со следующими компаниями:

ООО Маго Русь ИНН 3906984380 в сумме 31 560 тыс. руб.

Произведено прощение долга ООО «Маго Русь» за поставленную продукцию в адрес ООО «МГМ» на сумму 44 769 тыс.рублей. Списание долговых обязательств произведено за счет чистой прибыли Организации.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	Средства на расчетных счетах	468	4 083
2	Средства на валютных счетах	17 411	3 056
3	Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	17 879	7 139
4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450 Отчета о движении денежных средств)	7 139	20 662
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	17 879	7 139
6	Отклонения показателей Отчета о движении денежных средств и Бухгалтерского баланса	-	-

На основании пунктов 5, 23 ПБУ 23/2011 и пункта 5 информационного сообщения Минфина от 21.12.2009. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев (в частности, депозиты «Овернайт»).

На 31.12.2022 г. на депозитных счетах «Овернайт». размещено 468 тыс.рублей.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2022 году отсутствуют.

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022г. уставный капитал Общества в сумме 6 510 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

5.2. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством и уставом Общества резервный капитал Обществом не создается.

5.3. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) и чистые активы

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль – 57 611 тыс. руб., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 года составил (157 483) тыс. руб.

На положительный финансовый результат повлияло снижение кредиторской задолженности по предоставленным займам от компании АО «MAGO SA. По настоящему Соглашению Кредитор, освобождает Должника от уплаты части долга, указанного в п.п. 1.1. Соглашения о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство от 14.12.2018 года, в размере **9 000 000 (девять миллионов) польских злотых** и от уплаты процентов, начисленных **с 01.01.2021 по 31.12.2022 года** в соответствии с п.п 2.1. Соглашения о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство от 14.12.2018 года, размере **569 382,16 (пятьсот шестьдесят девять тысяч триста восемьдесят два) польских злотых** . Что в совокупности составляет 153 334 тыс.рублей.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений валютного курса, так как Общество осуществляет закупки основного сырья и оборудования в Польше. Оплата по договорам в рублях, но стоимость товаров выражена в польских злотых и долларах США. В связи с этим Общество в результате изменений курсов обмена иностранных валют получило доход в виде положительных курсовых разниц в сумме 38 443 тыс.рублей.

Геополитическое положение Калининградской области и рост стоимости материалов не позволило в 2022 году не позволило получить более высокий показатель прибыли., Санкции, введенные Европейским союзом в отношении Российской Федерации, увеличили логистические расходы на доставку материалов и отправку продукции более чем в два раза. Данный фактор, крайне негативно влияет на себестоимость выпускаемой продукции

Что бы удержать позиции на рынке, Общество не может резко поднять цены на продукцию, так как в данном сегменте рынка очень высока конкуренция.

6. Кредиты и займы

6.1 Заёмные средства (стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении задолженности Общества по полученным займам и кредитам приведена в 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14 декабря 2018 г. Обществом было заключено Соглашение о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство со своим участником АО «MAGO» (MAGO S.A.) на сумму 14 000 тыс .польских злотых. Указанное соглашение является процентным: 4% годовых, котрые выплачиваются одновременно с возвратом суммы займ. Срок возврата займа по Соглашению – 31.12.2028 года.

Дополнительным соглашением от 31.10.2020 года к Соглашению о новации обязательств, за пользование заемными средствами был установлен 1,75 % годовых от суммы займа.

В 2018 - 2021 гг. займ Обществом не возвращался. В 2022 году выплачено 3 926,00 тыс. польских злот

В связи с тяжелым финансовым положением 31 декабря 2022 года Соглашением о прощении долга Общество было освобождено от уплаты основного долга в размере 9 000,00 тыс. польских злот. Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2022г составил 1 074 тыс. польских злот. Произведено списание всех процентов, начисленных с декабря 2019 по 31 декабря 2022 года. в размере 553 767,38 польских злот по Соглашению о новации обязательства от 14.12.2018 г. Данная кредиторская задолженность не включена в состав налогообложения прибыли, так как долг прощен участником, имеющим 66,7 % доли в уставном капитале АО «MAGO».(ст.251 п.1).Списанные проценты так же не принимались в налогообложении дохода, так как не принимались в налоговых расходах.

7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет - 365 612 тыс. рублей в составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками - 347 847 тыс. рублей,
- задолженность перед покупателями – 7 978 тыс. рублей,
- задолженность прочих кредиторов- 896 тыс.рублей

По расчетам с внебюджетными фондами задолженность составляет 8 638 тыс.рублей, По текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 134 тыс. рублей.(в том числе НДС, причитающийся к уплате за 4 кв. 2022г. – 33 тыс.рублей)

Предприятие не имеет просроченной задолженности по заработной плате

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Все оценочные обязательства, отраженные в строке 1540 Бухгалтерского баланса Общества являются предстоящие расходы на оплату отпусков работников, включая сумму страховых взносов. Обязательства краткосрочные: подлежат погашению в течение года, следующего за отчетным

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы приложений к Пояснениям к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

9.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества в 2022 годах формировалась в связи с реализацией произведенной Обществом готовой продукции. Уменьшение объема выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом обусловлено снижением объема реализации продукции

Общий объем продаж основной продукции за 2022 год составил 378 102 (на 45,8 % меньше, 2021 г. составил - 824 799 тыс.рублей.,) в том числе:

- стеллажи - 364 345 тыс. руб., что составляет 96,37 % от общего объема продаж, (в 2021г- – выручка составила 748 738 тыс.руб – 82,8 % от общего объема)

- кассовые боксы 13 708 –тыс.руб (2021 г- 75 687 тыс.руб)

- Прочая продукция и услуги производственно- технического назначения - 49 тыс. руб.(2021г -373 тыс.руб)

Выручка, полученная при исполнении инвестиционного проекта в 2022 году составила 378 102 тыс.рублей (что на 45,8% меньше, чем в 2021 году – 824 799 тыс. рублей.)

9.2. Расходы от обычных видов деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Пояснения по расходов от обычных видов деятельности, составляющих себестоимость выпускаемой продукции.

В 2022 году предприятием было израсходовано 996 тыс.Квт электроэнергии, на общую сумму 7 249 тыс.рублей, 950 м³ воды для хозяйственных нужд – 43 тыс.рублей , израсходовано для технологических нужд производства 69,1 тыс. л. Дизельного топлива на сумму 3 110 тыс. рублей. Использовано газа природного 28,3 тыс. м³ на сумму 220 тыс. рублей.

Выявлено и списано в состав себестоимости 4 450 тыс.рублей производственного брака

Информация по затратам на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3. Прочие доходы и прочие расходы (строка 2310, 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Структура прочих доходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2022 г.	2021 г.
1.	Субсидии	8 762	63 690
2.	Курсовая разница	170 028	58 667
3.	Выручка от сдачи имущества в аренду	100	150
4.	Выручка от реализации прочего имущества	2 582	4 523
5.	Прочие	166 898	47 846
	Всего прочих доходов:	348 370	174 876

Субсидии Обществу в 2021 и 2022 годах предоставлялись Министерством экономики Калининградской области по Соглашениям о предоставлении субсидии. Предметом соглашений является предоставление Обществу как резиденту Особой Экономической зоны в Калининградской области субсидий из областного бюджета для создания и содержания рабочих мест, импортозамещения и локализации сборочного производства, а также улучшения экономических и социальных условий проживания в Калининградской области с целью возмещения затрат, возникающих в результате осуществления Обществом деятельности.

Структура прочих расходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2022 г.	2021 г.
1.	Курсовая разница	131 585	33 326
2.	Отчисления в оценочные резервы	8 922	536
3.	Расходы на услуги банков	1073	898
4.	Себестоимость реализованного имущества	2 132	4099
4.	Прочие	143 712	2 534
	Всего прочих расходов:	214 854	41 393

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по реализованным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 26 524 тыс. руб., (данная сумма в 2021 году составила 96 663 тыс. руб.)

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2022 году составил 26 370 тыс. руб., (в 2021 году – 77 155 тыс. руб.)

Уплачено НДС в бюджет в 2022 г - 121 тыс.руб.

10.2 Другие налога

Общество, являясь резидентом Особой Экономической Зоны в Калининградской области, пользуется льготой по налогу на прибыль, налогу на имущество организаций и земельному налогу: ставка этих налогов для Общества до 2022 года составляет 0 %..

Так как ставка налога на прибыль составляет 0%, в 2022 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сформировались.

По деятельности, не относящейся к исполнению инвестиционного проекта получена прибыль в сумме 292 тыс.рублей

По расчетам с внебюджетными фондами, по текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 8 772 тыс. рублей. , в том числе текущие платежи по взносам во внебюджетные фонды 8 638 тыс.руб., НДС 33 тыс.рублей Это текущая задолженность, погашена задолженность будет в 1 квартале 2022 года. По НДФЛ – задолженность отсутствует

Задолженность по взносам во внебюджетные фонды связана с принятием Правительством Российской Федерации постановления от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году» (далее – Постановление). В соответствии с пунктами 1 и 2 Постановления сроки уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за апрель-сентябрь 2022 года, продлеваются на 12 месяцев. Задолженность будет погашена до июня 2023 года.

В 2022 г уплачено налогов и взносов на сумму – 41 543 тыс.руб, в т.ч. - налогов и сборов- 26 841 тыс.руб., взносов во внебюджетный фонды -14 702 тыс.руб.

11. Учет на забалансовых счетах

Счет учета 001, Арендованные основные средства

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018. Применение этого стандарта обязывает в бухучете признать право пользования активом и обязательства по аренде. Арендованные основные средства отражены на счете 01.3

Счет учета 002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение. На счете числятся ТМЦ на сумму 3 223 тыс.рублей.

Счет учета 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов Отражено списанной дебиторской задолженности на сумму 640тыс.рублей.

Счет учета МЦ 04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации - на счете числится 3 733 тыс.рублей малоценного имущества, производственного и хозяйственного инвентаря, находящегося в эксплуатации

12. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
3. Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. Перечень связанных сторон приведен ниже.

Головная (материнская) организация и преобладающие общества

С 01.01.2019 по 19.11.2019 г Общество контролируется АО «МАГО» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Конечные бенефициары:

- Пётр Марчак (гражданин Польши) (НИП 5321060681) - акционер АО «МАГО» (Польша) – 66,7%
- Эва Голашевска (гражданка Польши) (НИП 5211893351) - Акционер Акционерного общества «МАГО» (Польша) – 33,3%.

С 20.11.2019 г Общество контролируется ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Конечные бенефициары:

- Пётр Марчак (гражданин Польши) (НИП 5321060681) – учредитель ООО «Маго Холдинг» (Польша) – 66,67 %
- Эва Голашевска (гражданка Польши) (НИП 5211893351) - учредитель ООО «Маго Холдинг» – 33,33%.

- ООО «МГМ» - Общество также контролируется АО «МАГО» (Польша), которому принадлежит 100 % уставного капитала ООО «МГМ».

Внеочередное Общее собрание «МАГО» 6 ноября 2020 г. приняло Решение № 3/2 о согласии на внесение Петром Марчаком всех принадлежащих ему акций АО «МАГО» в уставный капитал ООО «МАГО ХОЛДИНГ» (MAGO HOLDING) . Неденежный вклад в виде акций, составил 66,67% уставного капитала АО «МАГО».

10 декабря 2020 года Внеочередное собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «МАГО ХОЛДИНГ» (MAGO HOLDING, приняло РЕШЕНИЕ № 2 согласно которому: Эва Голашевска вносит в уставный капитал ООО «МАГО ХОЛДИНГ» 33,33%, принадлежащих ей акций АО «МАГО»

Таким образом АО «МАГО» контролируется ООО «МАГО ХОЛДИНГ» на основании 100% принадлежащего уставного капитала.

В соответствии с [пунктом 10](#) настоящего Положения, должна раскрываться информация о связанных сторонах:

- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Господин Кононов Алексей Владимирович Год рождения: 1976 г.р. Образование: высшее

с 22 августа 2018 года по н.в – генеральный директор ООО «МАГО РУСЬ»
с 03 октября .2019года по н.в - генеральный директор ООО «МГМ»

Операции между связанными сторонами

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация об операциях между отчитывающейся организацией и связанной с ней стороной. Речь идет о любых операциях по передаче или поступлению активов, оказанию или потреблению услуг, возникновению или погашению обязательств (п. 5 ПБУ 11/2008).

АО «МАГО» и ООО «МАГО РУСЬ»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 – расчеты с поставщиками:

Получено товаров(услуг) от АО «МАГО » 97 770 тыс. рублей, оплачено – 134 967 тыс.рублей. Задолженность в пользу АО «МАГО » на 31.12.2022г.- 346 152 тыс.рублей.

Сч.62 - расчеты с покупателями :

Отгружено в адрес АО «МАГО» товаров на сумму – 244 828 тыс.рублей , получено оплаты – 247 580 тыс.рублей .

Задолженность в пользу ООО «Маго Русь» на 31.12.2022г- 12 494 тыс.рублей

Сч. 67- финансовые операции, включая предоставление займов

14 декабря 2018 г. Обществом было заключено Соглашение о новации обязательства по договорам поставки в заемное обязательство со своим участником АО «МАГО» (MAGO S.A.) на сумму 14 000 тыс .польских злотых. Срок возврата займа по Соглашению – 31.12.2028 года. Оплачено по займу основного долга 50 384 тыс.рублей. 31.12.2022 г по Соглашению о прощении долга от 31.12.2022г. списано основного долга 144 446 тыс.рублей , проценты начисленные 9 138 тыс.рублей.

Задолженность по основному долгу в пользу АО «МАГО» на 31.12.2022г.- 17 232 тыс.рублей .

По Соглашению в 2022 году были начислены курсовые разницы: положительные – 126 747тыс. рублей, отрицательных разниц-105 564 тыс. рублей.

Общая задолженность в в пользу АО «МАГО » на 31.12.2022 – 350 890 тыс.рублей

ООО « МГМ» и ООО «МАГО РУСЬ»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 расчеты с поставщиками:

Задолженность в пользу ООО «МГМ» на 01.01.2022г – 11 361 тыс.рублей

Получено товаров(услуг) от ООО « МГМ» - 8 231 тыс. рублей, оплачено – 220 тыс.рублей.

По задолженности в сумме 19 372 тыс.рублей оплаты не проводились, зачтено в счет отгруженных товаров (взаимозачет)– 19 372 тыс.рублей.

Задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует

Сч.62 расчеты с покупателями :

Задолженность в пользу ООО «Маго Русь» на 01.01.2022г - 219 024 тыс.рублей

Отгружено в адрес ООО « МГМ» товаров (услуг) на сумму – 85 242 тыс. рублей , получено оплаты – 290 629 тыс. рублей .

По соглашению о прощении долга от 30.12.2022 года проведено списание 44 768 тыс.рублей задолженности за поставленную продукцию в адрес ООО «МГМ».

Задолженность по состоянию на 31.12.2022 – 13 638 тыс.рублей

Сч. 76.05 Договор об уступке права (требования) № БН от 20.01.2021 года, кредиторская задолженность за поставленные материалы и оборудование для ООО «Маго Русь» в сумме 12 188 тыс.рублей, , была переуступлена ООО «МГМ» .

По задолженности оплаты не проводились, зачтено в счет отгруженных товаров (взаимозачет)– 12 188 тыс.рублей.

Задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Начислена оплата труда за отчетный период,

В 2022 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждение (заработная плата за отработанное время) на общую сумму 3 971 тыс. руб., в том числе НДФЛ 517 тыс. руб.

13. Уточнения предыдущих периодов

Исправлений и нарушения тождественности показателей в различных формах отчетности в отчетности за 2021 год не вносилось

14. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

24 февраля 2022г началась российская специальная военной операция. На спецоперацию России на Украине страны Запада ответили крайне жесткими санкционными мерами. Они затронули различные сектора экономики, авиасообщение, сферы спорта и культуры.

Калининград из-за антироссийских санкций после начала спецоперации оказался в затруднительном положении. Евросоюз полностью закрыл свое воздушное пространство для российских авиалиний, а ряд стран закрывает также сухопутные границы. Из-за задержки грузов у калининградских предприятий заканчиваются складские запасы, останавливаются конвейеры непрерывных производств. По мнению руководства Калининградской области, транспортная блокада области не грозит. Есть паромы, хотя они не могут, к сожалению, в полной мере заместить наземное сообщение.

В свете сложившейся негативной экономической ситуации в стране из-за беспрецедентных санкций, введенных Европейским союзом в отношении Российской Федерации, наше предприятие оказалось в сложном состоянии, и в этот раз не видит возможности преодолеть кризис. Так как с сентября 2022 года, мы перестали иметь свободную логистическую возможность на перевозку товаров через границу Российской Федерации по суше. Все поставки товаров начали проходить через паромные переправы, что значительно увеличило логистические затраты и сделало наш товар неконкурентоспособным, а так же существенно увеличились сроки поставки, что не устраивает потенциальных Клиентов.

Под восьмым пакетом санкций ЕС против РФ принимают Решение Совета (CFSP) 2022/1909 от 6 октября 2022 года о внесении изменений в решение 2014/512/CFSP относительно ограничительных мер в связи с проводимой Российской Федерацией

специальной военной операцией на Украине, и принятые в соответствии с ним правовые акты.

С 8 января 2023 года вступают в силу новые ограничения, в рамках которых, ЕС расширил эмбарго на импорт товаров из России, запретив поставки любой стальной продукции.

Кроме того, в рамках этого же пакета, дополнительные экспортные ограничения вводятся и на поставку металлоизделий в Российскую Федерацию.

Наше предприятие не подпадает под комплекс мероприятий, разработанных органами государственной власти, направленных на поддержку российского бизнеса, пострадавшему из-за введенных санкций, так как единственным учредителем нашей компании, является Акционерное общество «МАГО», являющееся юридическим лицом, зарегистрированным на территории Республики Польша, которая на основании Распоряжения Правительства Российской Федерации №430-р от 05.03.2022 года, входит в перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц – недружественные действия.

Поскольку наша организация не является компанией, производящей товары первой необходимости и зависящей от стабильности работы торговых сетей, то и ожидаемый объем продаж, согласно прогнозируемому бюджету на 2022 год, скорректирован в сторону уменьшения, и как следствие, уменьшение выручки и прибыли соответственно.

В рамках проведенного финансовой службой анализа деятельности Компании, в свете негативной экономической ситуации в стране, собственниками Компании было принято решение о закрытии компании в 2023 году

15. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г.:

- Обществом никакие поручительства за третьих лиц не выдавались;
- Общество не является ответчиком и истцом в арбитражных процессах.

16. Информация о непрерывности деятельности и рисках хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества не исходит из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него имеются намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения объемов деятельности. В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить возможные риски в связи с нестабильностью на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества

Генеральный директор ООО «МАГО РУСЬ» _____ А.В. Кононов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	219 750	(59 092)	14 945	(2 941)	1 391	(31 612)	-	-	-	196 823	(89 313)
	5210	за 2021г.	135 154	(50 250)	18 218	(790)	683	(9 526)	-	-	-	153 075	(59 092)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 846	(493)	1 942	(2 043)	612	(936)	-	-	-	2 435	(817)
	5211	за 2021г.	585	(585)	-	(585)	585	(493)	-	-	-	493	(493)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	149 365	(57 350)	7 338	(685)	685	(8 722)	-	-	-	156 018	(65 387)
	5212	за 2021г.	130 308	(48 654)	17 908	-	-	(8 696)	-	-	-	148 216	(57 350)
Здания	5203	за 2022г.	63 173	-	-	-	-	(21 598)	-	-	-	28 552	(21 598)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	2 909	(773)	-	(169)	49	(224)	-	-	-	2 740	(948)
	5214	за 2021г.	2 909	(538)	106	(106)	23	(258)	-	-	-	2 909	(773)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	685	(476)	-	(44)	44	(86)	-	-	-	641	(518)
	5215	за 2021г.	580	(472)	204	(99)	75	(79)	-	-	-	685	(476)
Земельные участки	5206	за 2022г.	772	-	-	-	-	-	-	-	-	772	-
	5216	за 2021г.	772	-	-	-	-	-	-	-	-	772	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	-	-	1 833	-	-	(46)	-	-	-	1 833	(46)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5208	за 2022г.	-	-	3 832	-	-	-	-	-	-	3 832	-
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	573	(573)	-	-	-	-	-	-	-	573	(573)
	5230	за 2021г.	1 066	(1 066)	-	-	-	493	-	-	-	573	(573)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022г.	573	(573)	-	-	-	-	-	-	-	573	(573)
	5231	за 2021г.	1 066	(1 066)	-	-	-	493	-	-	-	573	(573)

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.	7 281	8 419	-	(14 945)	755
	5250	за 2021г.	432	38 331	(13 264)	(18 218)	7 281
в том числе:							
Турбокомпрессор	5241	за 2022г.	755	-	-	-	755
	5251	за 2021г.	-	755	-	-	755
Горелка газовая 40-120Квт	5242	за 2022г.	1 271	(1 271)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	1 271	-	-	1 271
Горелка газовая 65-205Квт	5243	за 2022г.	267	(267)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	267	-	-	267
Котел Vitodens 200 W B2HA 99 квт.	5244	за 2022г.	366	(366)	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	366	-	-	366
Система регулирования Vitotronic 200 HO1B	5245	за 2022г.	42	(42)	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	42	-	-	42
ТД Vitodens B2HA 80/90 KW+HC1B RU	5246	за 2022г.	1	(1)	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	1	-	-	1
Реле давления газа (прир./сжиж. газ)	5247	за 2022г.	7	(7)	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	7	-	-	7
Расширение AM1	5248	за 2022г.	11	(11)	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	11	-	-	11
Комплект подключения отопительного контура 49-99квт	5249	за 2022г.	76	(76)	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	76	-	-	76
Газовый кран Rp1" м. TAE		за 2022г.	14	(14)	-	-	-
		за 2021г.	-	14	-	-	14
Настенное крепление		за 2022г.	2	(2)	-	-	-
		за 2021г.	-	2	-	-	2
Внутреннее расширение H1		за 2022г.	7	(7)	-	-	-
		за 2021г.	-	7	-	-	7
Комплект монтажа сверху/снизу DN32		за 2022г.	6	(6)	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	-	6
Группа безопасности DIN 1988 DN 15		за 2022г.	18	(18)	-	-	-
		за 2021г.	-	18	-	-	18
Бойлер Vitocell 100-V CVAА 160л		за 2022г.	59	(59)	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	-	59
ТД Vitocell 100-V/-W CVA/CVAA RU		за 2022г.	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	1	-	-	1
Датчик темп, бойлера NTC I=3750		за 2022г.	7	(7)	-	-	-
		за 2021г.	-	7	-	-	7
Тройник LAS с ревизией 110/150		за 2022г.	19	(19)	-	-	-
		за 2021г.	-	19	-	-	19
Труба LAS 100/150 I=500		за 2022г.	11	(11)	-	-	-

	за 2021г.	-	11	-	-	11
Тройник G1 1/2 (комплект)	за 2022г.	8	(8)	-	-	-
	за 2021г.	-	8	-	-	8
ШРП модели "ИТГАЗ-В/249-2-У-G25-Е-ПГ-Т"	за 2022г.	1 571	(1 571)	-	-	-
	за 2021г.	-	1 571	-	-	1 571
Газопровод	за 2022г.	2 761	1 071	-	(3 832)	-
	за 2021г.	432	2 329	-	-	2 761
Материалы для дымохода	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материалы для Котлового оборудования	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материалы для системы охранно-пожарной сигнализации	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материалы для автоматизации котельного оборудования	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый 1" со шрубунком	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый 1" мотылек	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределитель с термостатическими клапанами и расходомерами на 12 подключений	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределитель с термостатическими клапанами и расходомерами на 3 подключения	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Зажим для труб	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Клапан термостатический	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Напоромер КМ-22Р 0-6 КПа	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гайка 1"+прокладка	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба гофрированная нержавеющая	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ниппель бронзовый 1"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ниппель бронзовый редукционный 1 1/4"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дымоход разборный	за 2022г.	-	238	-	(238)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельное оборудование	за 2022г.	-	1 392	-	(1 392)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации	за 2022г.	-	43	-	(43)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегородка из профлиста+окна 10шт	за 2022г.	-	359	-	(359)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ШРП (газорегуляторная установка)	за 2022г.	-	1 576	-	(1 576)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Горелки газовые в комплекте 6 шт	за 2022г.	-	1 649	-	(1 649)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Матрица для прессы L-835		за 2022г.	-	94	-	(94)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТУРБОКОМПРЕССОР МОДЕЛЬ TurboStream D-2500G, СЕРИЙНЫЙ НОМЕР S 20900892453		за 2022г.	-	986	-	(986)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПУАНСОН W-564 ДЛЯ ПРЕССА		за 2022г.	-	376	-	(376)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПУАНСОН W-409 ДЛЯ ПРЕССА		за 2022г.	-	282	-	(282)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегородка из профлиста		за 2022г.	-	1 474	-	(1 474)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции покрасочной линии общеобменная		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щит силового электрооборудования и автоматики(ЩСА)		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Матричный комплект АП3665		за 2022г.	-	368	-	(368)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Матричный комплект АП3666		за 2022г.	-	78	-	(78)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Nissan X-Trail		за 2022г.	-	1 942	-	(1 942)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дроссель		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трубка термоусаживаемая		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Штекер под шланг		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сгон 45 см Профи		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Выключатель		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба гибкая (16-50м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Наконечник трубчатый медный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шланг армированный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый 25		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Хомут (ремонт)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомат (100-125А)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба волокно		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель 5*6		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель H07RN-F 5*25		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Соединение угловое QSML-M5-6		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Штекер под шланг 14-1/2 НР латунь		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зажим М 6/23мм ВАЛРАВЕН 600.3.006 шт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реле твердотельное		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Муфта ППР *метал 25*1/2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тройник 25 PP-R		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пост кнопочный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Переход ППР d25		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коробка распред.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ЛИНИЯ АВТОМАТИЗИРОВАННАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПО ПРОИЗВОДСТВУ МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ПОЛОК , Б/У г.в.2004		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	13 311	-	(13 311)	-
МАТРИЦА ДЛЯ ПРЕССА РТ-150		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 031	-	(1 031)	-
МАТРИЦА ДЛЯ ПРЕССА W-250		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Линия с использованием лазера+Плата контроллера		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	119	-	(119)	-
Ноутбук ASUS VivoBook x571LH		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Комплект для перфорации профиля 60*30, 80*30 с шагом "25" мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 217	-	(1 217)	-
Гайковерт акк.уд. METABO		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Блок-модуль производственный для специалиста по качеству		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	101	101	-	-
Комплект модификаций частотного преобразователя Modification kit FU SK 700E-КЕВ F5-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	598	-	(598)	-
Блок-модуль производственный для специалиста по качеству в сборе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	106	-	(106)	-
Система вентиляции котельной и для компенсации воздуха горелок покрасочной линии		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	899	-	(899)	-
Линия технологическая б/у для обработки изделий из листового металла		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	13 163	13 163	-	-
Комплект модификаций частотного преобразователя Modification kit FU SK 700E-КЕВ F5-1 №2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	448	-	(448)	-
Компьютер в сборе 3(мат.пл.+процес.+жес. диск+мышь+кнопка+кабель+PS2+блок		за 2022г.	-	-	-	-	-

диск+ТВ+видеокарта+корп. клавиатура+мышь питания+модуль памяти+ПО	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Весы платформенные МВСК С-5(2,0х3,0)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	119	-	(119)	-
Ноутбук 17.3"FHD (3 17ALC6)-AMD RS-5500U/8G/SSD 512GB	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	45	-	(45)	-

**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	359	1 275
в том числе:			
Перегородка из профлиста	5261	359	-
Линия для перфорации металлического профиля(пресс) б/у, 2016г, с числовым программным управлением	5262	-	1 031
Пресс гидравлический для вырубания под давлением отверстий в мебельных профилях под установку стопы,	5263	-	125
Линия металлообрабатывающая, работающая с использованием лазера, предназначена для раскроя(резки) ли	5264	-	119
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	-	45 478	44 916
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	812	812	812
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кононов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кононов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	9 257	(9 217)	1 263	-	-	(9 249)	-	-	-	-	1 271	1 271
	5521	за 2021г.	3 322	(3 322)	36 130	-	-	(21)	(30 175)	-	-	-	9 257	(9 257)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	9 217	(9 217)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	3 821	(3 281)	36 110	-	-	-	(30 175)	-	-	-	9 217	(9 217)
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	41	(41)	20	-	-	(21)	-	-	-	-	40	(40)
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	240 952	-	15 784	-	(219 745)	-	-	-	16	100	37 168	-
	5530	за 2021г.	205 084	(35 594)	83 640	(14 646)	34 099	-	-	(35 594)	947	26	240 952	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	237 503	-	12 955	-	(216 337)	-	-	-	-	-	34 121	-
	5531	за 2021г.	199 631	(35 594)	69 089	-	(31 217)	-	-	-	-	-	237 503	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	938	-	2 289	-	(938)	-	-	-	-	-	2 289	-
	5532	за 2021г.	2 640	-	14 312	(14 646)	(1 428)	-	-	-	-	-	938	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 572	-	540	-	(2 470)	-	-	-	16	100	758	-
	5533	за 2021г.	2 813	-	240	-	(1 454)	-	-	-	947	26	2 572	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	250 209	(9 217)	17 047	-	(219 745)	(9 249)	-	X	16	100	38 439	1 271
	5520	за 2021г.	208 406	(38 916)	119 770	(14 646)	34 099	(21)	(30 175)	X	947	26	250 209	(9 257)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	256 144	148 561	-	(387 472)	-	-	-	-	17 232
	5573	за 2021г.	291 873	24 044	1 569	-	(59 773)	-	-	-	257 713
прочая	5554	за 2022г.	85 688	945	-	(74 356)	-	-	-	-	12 277
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	450 588	46 482	7 440	(138 364)	(650)	-	16	100	365 612
	5580	за 2021г.	306 381	170 772	5 906	(33 381)	(65)	-	947	26	450 588
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	416 006	31 292	11	(98 812)	(650)	-	-	-	347 847
	5581	за 2021г.	274 380	157 955	5	(16 268)	(65)	-	-	-	416 006
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 632	7 918	-	(4 571)	-	-	-	-	7 978
	5582	за 2021г.	5 917	3 866	-	(5 151)	-	-	-	-	4 632
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	19 344	6 380	41	(17 059)	-	-	-	67	8 771
	5583	за 2021г.	13 750	4 701	20	(32)	-	-	890	14	19 344
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	6 239	-	7 387	(13 626)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	12 155	-	5 882	(11 798)	-	-	-	-	6 239
прочая	5566	за 2022г.	4 368	893	1	(4 297)	-	-	16	33	1 015
	5586	за 2021г.	179	4 250	-	(132)	-	-	57	12	4 368
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	450 588	46 482	7 440	(138 364)	(650)	X	16	100	365 612
	5570	за 2021г.	306 381	170 772	5 906	(33 381)	(65)	X	947	26	450 588

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)

**Кононов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	309 616	677 812
Расходы на оплату труда	5620	71 514	84 587
Отчисления на социальные нужды	5630	19 069	25 573
Амортизация	5640	31 612	9 033
Прочие затраты	5650	4 223	133 634
Итого по элементам	5660	436 034	930 639
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	4 388	21 410
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	440 422	952 049

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

Руководитель _____
(подпись)

**Кононов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 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	861	13 909	(10 882)	(386)	3 502

Руководитель _____
(подпись)

**Кононов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	9 807		63 690	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	9 807		63 690	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2022г. 5910	-	-	-	-
		за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2022г. 5911	-	-	-	-
		за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кононов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.