

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

I. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСВ РУС» за 2022 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

2. Предметом деятельности Общества, согласно Уставу, является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код ОКВЭД 46.69.4, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. В 2016 году Общество осуществляло подготовительную деятельность: занималось изучением конъюнктуры рынка, поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад и офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения торговой деятельности. В 2017 году Общество начало деятельность по оптовой торговле кофемашинами, а также иными видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ. В 2018 году, в целях расширения ассортимента продаваемой продукции, а также увеличения размеров выручки, был заключен контракт и деловые соглашения с Германией, на поставку промышленных печей и запчастей. В 2019 году велась активная продажа с текущими покупателями, а также велась работа по привлечению новых клиентов и потребителей. В 2020 году наметился высокий рост продаж промышленных печей и запчастей к ним. В 2022 году велась активная продажа с текущими покупателями.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

12.10.2016г. Единственным участником Общества "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия) внесен вклад в добавочный капитал в сумме 6 912 тыс. руб. с целью финансирования хозяйственной деятельности. В 2021 году изменений, связанных с капиталом, не происходило.

4. Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2022г. является Общество с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." – компания, созданная и действующая по законодательству Италии, доля в уставном капитале 100%. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 01.12.2016 по настоящее время Генеральным директором Общества является Управляющая Компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия». В соответствии с Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» от 07.11.2022 возложены на Винтер Наталью Игоревну, с 21.

5. Финансовые показатели по итогам года сформировались следующим образом:

	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Бухгалтерский учет (Чистая прибыль/убыток)	464	11682
Налоговый учет (Налоговая прибыль/убыток)	7177	26784

6. Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена с учетом требований стандартов по бухгалтерскому учету РФ.

7. Среднесписочная численность работников в 2022 году составляет 6 человек, в 2021 году 6 человек.

8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2021 и 2022 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

	2021г, тыс. руб.	2022г, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков за отчетный период (тыс. руб.)	11678	(14724)

Руководство Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

В отчетном году Общество придерживалось положений утвержденной учетной политики,
1 *Запасы.*

С 2021 года учет материалов и товаров, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 применяется перспективным способом.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ Общество использует счет 10 «Материалы».

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, Общество использует счет 41 «Товары».

Товары, приобретенные для перепродажи, Общество оценивает по покупным ценам (по фактической себестоимости). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2 *Доходы и расходы Общества*

Выручка по безналичным расчетам (оптовая реализация) признается на момент отгрузки товара.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02 .

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валюты, действовавших на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Курс Евро на 31.12.2021 составил 84,0695 руб. за 1 евро. Курс евро на 31.12.2020 составил 90,6824 руб. за 1 евро.
- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

7 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов

невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности, ответственности должностных лиц, товаров.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

9 Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенных изменений в учетной политике в 2021 году не было. В учетную политику с января 2021 года внесены изменения, в связи с утверждением ФСБУ 5/2019 "Запасы.

III. Раскрытие существенных показателей

1 Основные средства и нематериальные активы

В 2022 году движение первоначальной стоимости основных средств по группам, представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2022 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 391	-	(4879)	512
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 024		(335)	3689
Офисное оборудование	212	7		219
Транспортные средства	1 603	3390	(1603)	3390
Другие виды		3720		3720
Итого	11 229	7117	(6816)	11531

На период 2022 г. первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2022 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	1038		(358)	680
Итого	1038		(358)	680

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2022 г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	(353)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1866)
Офисное оборудование	(147)
Транспортные средства	(424)
Другие виды	(1966)
Итого	(4756)

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2022г представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного), учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	(425)
Итого	(425)

Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Машины и оборудование (кроме офисного) – 85 месяцев

Офисное оборудование – 25 месяцев

Транспортные средства – 49 месяцев

В Обществе на 31.12.2022 есть полученные в аренду основные средства (арендованные помещения, расположенные по адресу 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16 (Два помещения №19 и №20а общей площадью 191,70 кв.м на 1 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза" и Помещение №22 под офис, использ площадь 73,88 кв.м на 6 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза"), числящиеся за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства, показанные в табличных «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.4.

2 Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в табличных пояснениях к отчетности – 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2. «Запасы в залоге».

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 63 960 тыс. руб. представляют собой товары для продажи, которые отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости), а также расходы будущих периодов.

В 2022 резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам проведенной ежегодной инвентаризации.

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в табличных пояснениях к отчетности – 5 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	2022, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2021, тыс. руб.
Авансы выданные:	15 307		102
Задолженность покупателей:	13 304	(2 056)	97 471
Прочая дебиторская задолженность	1 759		567
Итого	30 370	(2056)	98 140

Долгосрочная дебиторская задолженность

	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Авансы выданные:	213	2 741
Итого	213	2 741

Всего дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
	28 527	100 881

4. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к пояснениям

Задолженность перед поставщиками представлена следующим образом:

	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками:	31 782	117 595
Авансы полученные, от покупателей:	25 255	7 671
Прочая кредиторская задолженность	9	792
Задолженность по налогам и сборам	1 597	10 847
Итого	58 643	136 905

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наличие денежных средств представлено следующим образом:

	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	23 368	23 327
Расчетные счета в евро	17 538	21 966
Корпоративная карта	0	114
Итого	40 906	45 407

6. Расшифровка отдельных доходов и расходов

Выручка в 2022 году по обычным видам деятельности, сформирована в связи с продажей кофемашин, запчастей, печей для выпечки, а также запчастей к данному оборудованию, оказания услуг сервисного тех.обслуживания силами сторонних организаций в размере 412 667тыс. руб. Выручка по обычным видам деятельности в 2021г. составляла 723 596 тыс. руб. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям.

Вид прочих расходов	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Материальные затраты	4972	6573
Расходы на оплату труда	17113	16404
Отчисления на социальные нужды	3634	3415
Амортизация	6758	2066
Прочие затраты	15247	20409
Итого	47724	48867

Расшифровка прочих доходов и расходов (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2021-2022 года:

Вид прочих доходов	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Курсовые разницы	63 849	48 629
Прочее	8 133	14 170
Итого	71 982	62 799

Вид прочих расходов	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Курсовые разницы	(66 931)	(43 839)
Услуги банков	(20 633)	(34 684)
Итого	(87 564)	(78 523)

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	464	20 561
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	93	4 112
Постоянные налоговые доходы (расходы)	1198	1027
Отложенный налог на прибыль	145	218
Текущий налог на прибыль	(1 435)	(5 357)

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31 декабря 2022г составляют 1 469 тыс. руб.

На 31 декабря 2021г. оценочные обязательства составляли 2 204 тыс. руб.

9. Операции с связанными лицами, конечные бенефициарные владельцы

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия). В свою очередь "РИОМА МК С.Р.Л." находится под управлением Fiduciaria Cordusio Spa (Италия)

Конечный бенефициарный владелец в соответствии с ФЗ N 115-ФЗ от 07.08.2001 не подлежит идентификации на момент составления годовой бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием информации в ответ на официальные запросы управляющей компании об идентификации бенефициарного владельца.

Связанными сторонами Общества являются юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008:

- MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.(Румыния);
- CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. (Италия);
- RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)

Аффилированными лицами Общества являются:

- Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия);

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.	0	2 577
CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. – закупка товаров для перепродажи	0	13 898
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)	0	20 747
ИТОГО	0	41 184

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	2022	2021
CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	14 321	24 017
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)	3 114	11 649
Итого	17 435	35 666

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами не было.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является коммерческий директор и директор по продажам. В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработную плату) на общую сумму 6 365 тыс. руб., (В 2021 году вознаграждение 8 964 тыс. руб.) Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения выплате в 2022 году не подлежали.

10. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказывать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих

обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в 2022 году, не осуществлялись.

12. Условные обязательства

Условные обязательства в 2022 году не начислялись.

13. Условные активы

Условные активы в 2022 году не начислялись

14. Информация по сегментам

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам

15. Государственная помощь

В 2022 и 2021 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. НМА

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

17. Прекращенная деятельность

В 2021 году программа осуществления прекращения деятельности не осуществлялась.

18. НИОКР

Обществом в 2022 году не осуществлялись научно — исследовательские, опытно — конструкторские и технологические работы.

19. Финансовые вложения

Обществом в 2022 году не осуществлялись финансовые вложения.

20. Договоры о совместной деятельности

Общество в 2022 году не являлось участником договора о совместной деятельности.

21. Изменение оценочных значений

У Общества в 2022 году не осуществлялось изменения оценочных значений.

22. В 2022 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в текущем отчетном году, не было обнаружено

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2022, кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской задолженности не являются существенными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество оказывает услуги в валюте. Часть торговой дебиторской задолженности Общества выражены в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____ Винтер Наталья Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2023 г. _____

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	11 186 709	(4 977 000)			15 328 000	(9 957 000)	6 866 000	(6 644 000)	-	-	11 531 000	(4 756 000)
	5210	за 2021г.	11 229 000	(5 461 000)			-	(42 000)	23 000	(2 066 000)	-	-	11 187 000	(7 504 000)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	4 024 000	(1 631 000)			-	(334 000)	167 000	(402 000)	-	-	3 689 000	(1 866 000)
	5211	за 2021г.	4 024 000	(1 283 000)			-	-	-	(464 000)	-	-	4 024 000	(1 747 000)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	169 000	(103 000)			50 000	-	-	(43 000)	-	-	219 000	(147 000)
	5212	за 2021г.	212 000	(183 000)			-	(42 000)	23 000	(9 000)	-	-	169 000	(169 000)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	5 391 000	(2 675 000)			-	(4 879 000)	2 689 000	(366 000)	-	-	512 000	(353 000)
	5213	за 2021г.	5 391 000	(3 827 000)			-	-	-	(1 192 000)	-	-	5 391 000	(5 019 000)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 603 000	(568 000)			3 390 000	(1 602 000)	868 000	(724 000)	-	-	3 390 000	(424 000)
	5214	за 2021г.	1 603 000	(167 000)			-	-	-	(401 000)	-	-	1 602 000	(567 000)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	-			11 888 000	(3 141 000)	3 141 000	(5 108 000)	-	-	3 720 000	(1 966 000)
	5215	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 038 000	(464 000)			-	(358 000)	153 000	(114 000)	-	-	680 000	(425 000)
	5230	за 2021г.	2 391 000	(588 000)			3 984 000	(5 338 000)	470 000	(346 000)	-	-	1 038 000	(464 000)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	1 038 000	(464 000)			-	(358 000)	153 000	(114 000)	-	-	680 000	(425 000)
	5231	за 2021г.	2 391 000	(588 000)			3 984 000	(5 338 000)	470 000	(346 000)	-	-	1 038 000	(464 000)

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.	-	15 328 000	-	(15 328 000)	-
	5250	за 2021г.	-	3 984 000	-	(3 984 000)	-
в том числе: Ноутбук HP 15s-eq2135ur (FHD/IPS) Ryzen 5 5500U/8192/SSD 512/UMaVWin11/Silver	5241	за 2022г.	-	50 000	-	(50 000)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений (офис)	5242	за 2022г.	-	1 257 000	-	(1 257 000)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений (офис)2	5243	за 2022г.	-	1 772 000	-	(1 772 000)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений (офис) 1-2022	5244	за 2022г.	-	6 911 000	-	(6 911 000)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA SPORTAGE	5245	за 2022г.	-	3 390 000	-	(3 390 000)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений (офис) 4-2022	5246	за 2022г.	-	1 949 000	-	(1 949 000)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект 2500 Печь Euromat 64 S - 2 шт	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	2 066 000	-	(2 066 000)	-
Комплект: 2500 Euromat 64 S - 1 шт	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	398 000	-	(398 000)	-
Комплект: 2500 + 2600 печи	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	785 000	-	(785 000)	-
0007-A-AAGCB Система загрузки 2 шт для ОС БМ МСК1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	552 000	-	(552 000)	-
0007-A-AAFCB Система загрузки 2 шт для ОС БМ МСК1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	182 000	-	(182 000)	-

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

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

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	8 953 000	8 953 000	8 953 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Винтер Наталья Игоревна

(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г. _____

4. Запасы
4.1. 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	51 333 000	-	51 333 000	414 825 000	(402 198 000)	-	-	X	63 960 000	-	63 960 000	-	
	5420	за 2021г.	104 337 000	-	104 337 000	657 531 000	(710 535 000)	-	-	X	51 333 000	-	51 333 000	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2022г.	2 000	-	2 000	294 000	(294 000)	-	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000
	5421	за 2021г.	1 000	-	1 000	512 000	(511 000)	-	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	51 137 000	-	51 137 000	364 885 000	(352 144 000)	-	-	216 140 115	63 877 000	-	63 877 000	-	63 877 000
	5423	за 2021г.	104 214 000	-	104 214 000	601 399 000	(654 476 000)	-	-	491 431 000	51 137 000	-	51 137 000	-	51 137 000
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 923 000	(1 923 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 420 000	(3 420 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	47 724 000	(47 724 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	51 892 000	(51 892 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	194 000	-	194 000	-	(113 000)	-	-	-	81 000	-	81 000	-	81 000
	5427	за 2021г.	122 000	-	122 000	308 000	(236 000)	-	-	-	194 000	-	194 000	-	194 000

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

Руководитель _____ Винтер Наталья Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 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		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	2 741 000	-	-	-	(2 528 000)	-	-	-	-	-	213 000	-
	5521	за 2021г.	2 753 000	-	882 000	-	(894 000)	-	-	-	-	-	2 741 000	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	2 741 000	-	-	-	(2 528 000)	-	-	-	-	-	213 000	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	2 753 000	-	-	-	(894 000)	-	-	-	-	-	2 741 000	-
	5504	за 2022г.	-	-	882 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	100 359 000	(2 219 000)	27 299 000	-	(97 288 000)	-	163 000	-	-	-	30 370 000	(2 056 000)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	130 977 000	-	246 742 000	-	(277 360 000)	-	(2 219 000)	-	-	-	100 359 000	(2 219 000)
в том числе:														
	5511	за 2022г.	99 690 000	(2 219 000)	10 595 000	-	(96 981 000)	-	163 000	-	-	-	13 304 000	(2 056 000)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	130 367 000	-	243 193 000	-	(273 870 000)	-	(2 219 000)	-	-	-	99 690 000	(2 219 000)
	5512	за 2022г.	102 000	-	15 296 000	-	(91 000)	-	-	-	-	-	15 307 000	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	481 000	-	2 793 000	-	(3 172 000)	-	-	-	-	-	102 000	-
	5513	за 2022г.	567 000	-	1 408 000	-	(216 000)	-	-	-	-	-	1 759 000	-
Прочая	5533	за 2021г.	129 000	-	756 000	-	(318 000)	-	-	-	-	-	567 000	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	103 100 000	(2 219 000)	27 299 000	-	(99 816 000)	-	163 000	X	-	-	30 583 000	(2 056 000)
	5520	за 2021г.	133 730 000	-	247 624 000	-	(278 254 000)	-	(2 219 000)	X	-	-	103 100 000	(2 219 000)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	136 905 000	39 261 000	-	(117 523 000)	-	-	-	-	58 643 000
	5580	за 2021г.	225 595 000	697 382 000	-	786 072 000	-	-	-	-	136 905 000
	5561	за 2022г.	117 595 000	13 236 000	-	(99 049 000)	-	-	-	-	31 782 000
	5581	за 2021г.	212 194 000	609 172 000	-	(703 771 000)	-	-	-	-	117 595 000
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 671 000	25 993 000	-	(8 409 000)	-	-	-	-	25 255 000
	5582	за 2021г.	12 787 000	76 063 000	-	(81 169 000)	-	-	-	-	7 671 000
	5563	за 2022г.	10 847 000	23 000	-	(9 273 000)	-	-	-	-	1 597 000
	5583	за 2021г.	540 000	10 847 000	-	(540 000)	-	-	-	-	10 847 000
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5566	за 2022г.	792 000	9 000	-	792 000	-	-	-	-	9 000
	5586	за 2021г.	74 000	1 310 000	-	(592 000)	-	-	-	-	792 000
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
займы	5550	за 2022г.	136 905 000	39 261 000	-	(117 523 000)	-	X	-	-	58 643 000
	5570	за 2021г.	225 595 000	697 382 000	-	786 072 000	-	X	-	-	136 905 000

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	17 515 000	12 555 000	106 473 000
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	17 515 000	12 287 000	96 203 000
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	268 000	10 270 000
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 972 000	6 573 000
Расходы на оплату труда	5620	17 113 000	16 404 000
Отчисления на социальные нужды	5630	3 634 000	3 415 000
Амортизация	5640	6 758 000	2 066 000
Прочие затраты	5650	15 247 000	20 409 000
Итого по элементам	5660	47 724 000	48 867 000
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	348 817 000	638 444 000
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	396 541 000	687 311 000

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

Руководитель _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 204 000	1 582 000	(2 317 000)	-	1 469 000

Руководитель _____
(подпись)

Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Винтер Наталья Игоревна
(расшифровка подписи)

4 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Винтер Наталья Игоревна _____
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2023 г. _____