

***Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности ООО
«БОРКАД РУС»***

за год, закончившийся 31.12.2022

27.02.2023

Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Изменения в учетной политике на 2021 год	9
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД	9
5.	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	9
6.	Нематериальные активы	10
7.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	10
8.	Финансовые вложения	10
9.	Запасы	11
10.	Дебиторская задолженность	11
11.	Денежные средства и их эквиваленты	12
12.	Прочие активы	12
13.	Уставный капитал	12
14.	Заемные средства	13
15.	Оценочные обязательства	13
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
17.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	14
18.	Прочие доходы и расходы	20
19.	Расчеты по налогу на прибыль	21
20.	Договоры строительного подряда	21
21.	Связанные стороны	21
22.	Условные обязательства и условные активы	22
23.	События, произошедшие после отчетной даты	22
24.	Информация по прекращаемой деятельности	22
25.	Государственная помощь	22
26.	Информация по сегментам	22
27.	Учет затрат на освоение природных ресурсов	23
28.	Информация о совместной деятельности	23
29.	ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА	23
30.	Арендованное имущество.	23
31.	Чистые активы Общества.	23

БУ 4/99 п.25.	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БОРКАД РУС» за 2022 г. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БОРКАД РУС» (далее – Общество) за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
	1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ
ПБУ 4/99 п. 31	Юридический адрес Общества: 125167, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36, стр. 40, помещ. 224Обществом не зарегистрированы обособленные подразделения.
ПБУ 4/99 п. 31	Основным видом деятельности Общества являются: Производство стульев и другой мебели для сидения. Генеральный Директор: Гапанович Андрей Валентинович (с 04.10.2013 г. по н.в.) Главный бухгалтер: Гудкова Ольга Ивановна (с 25.11.2014 г. по н.в.)
ПБУ 4/99 п. 31	Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 4 человека.
ПБУ 4/99 п. 31	Размер уставного капитала 11 765,00 (Одиннадцать семьсот шестьдесят пять тысяч) рублей. Состав учредителей: Гапанович Андрей Валентинович -50 %; Жамкин Артем Рудольфович - 50%. Доля в уставном капитале оплачена полностью. ООО «БОРКАД РУС» не имеет доли в уставном капитале Общества.
	2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ПБУ 1/2008 п.18	Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 04.10.2013 г. № 1УП с изменениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество не отступало от установленных правил ведения учета и составления отчетности.
ПБУ 1/2008	Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5 (допущение

n.19	имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
ПБУ 1/2008 п.20	При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 г. у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
	Основные средства
ФСБУ 6/2020 п.4, 5, 11	В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью выше 100 тыс. руб. В отдельную группу выделяется инвестиционная недвижимость.
ФСБУ 6/2020 п.25	В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся сроку полезного использования.
ФСБУ 6/2020 п.9	Амортизация основных средств, включая активы в форме прав пользования, производится линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, исходя из: - ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; - ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; - ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; - планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Общество применяет следующие сроки полезного использования по группам объектов основных средств: - Земля, здания и сооружения: 7 - 50 лет - Подвижные составы (в составе транспортных средств): 19 - 40 лет - Машины и оборудование (кроме офисного): 1 - 40 лет Прочие: - Транспортные средства : 9 - 20 лет - Офисное оборудование: 2 - 3 года

	- Прочие основные средства: 4 - 19 лет
	Материально-производственные запасы
ФСБУ 5/2019 п.45	Материально-производственные запасы оценены и приняты к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание материалов при отпуске в производство производится по методу средней себестоимости. Запасы, предполагаемые к использованию в производстве в рамках более обычного операционного цикла Общества, либо более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих внеоборотных активов. На отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из следующих величин: - Фактическая себестоимость запасов; - Чистая стоимость продаж запасов. Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то на разницу начисляется резерв под обесценение запасов, который не может превышать фактической себестоимости. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов. В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание. Резерв под обесценение запасов создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждой единице запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации запасов.
	Товары
ФСБУ 5/2019	Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка).
	Доходы
	Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

ПБУ 9/99 п.17.(а) ПБУ 9/99 п.12	<i>Порядок признания выручки организации.</i> <i>Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</i> - <i>организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;</i> - <i>сумма выручки может быть определена;</i> - <i>имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.</i> <i>Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива</i> - <i>право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);</i> - <i>расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</i>
ПБУ 9/99 п.17.(а) ПБУ 9/99 п.13	<i>В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:</i> - <i>выручка от реализации покупных товаров;</i> - <i>прочие виды деятельности (оказание услуг, выполнение работ).</i> <i>Доходы от обычных видов деятельности признаются по местам их возникновения на отчетную дату.</i> <i>Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.</i> <i>Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.</i>
	<i>Расходы</i>
ПБУ 10/99 п.20	<i>Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</i> <i>Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.</i> <i>Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению. В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные расходы.</i>

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится по удельному весу каждого вида деятельности в общем объеме доходов Общества за отчетный период (месяц).

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

Прочие расходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

ПБУ 23/2011
п.23

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозиты сроком размещения менее 3х месяцев отражаются в составе денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков.

Тыс. руб.

Контрагент	3а 2022 г	3а 2021 г
Прочие поступления денежных потоков от текущих операций		
Свернутое сальдо денежных потоков в части косвенных налогов – налога на добавленную стоимость	3 879	5 125
Прочие платежи денежных потоков от текущих операций		
свернутое сальдо денежных потоков в части косвенных налогов – налога на добавленную стоимость		

В стр. 4119 Отчета о движении денежных средств отражено свернутое сальдо денежных потоков в части косвенных налогов – Налога на добавленную стоимость. В 2022 г. НДС, полученный от покупателей и заказчиков – составил 58 028 тыс. руб., НДС перечисленный поставщикам - 41 395 тыс. руб., в бюджет РФ – 12 754 тыс. руб.

В стр. 4119 Отчета о движении денежных средств отражено свернутое сальдо денежных потоков в части косвенных налогов – Налога на добавленную стоимость. В 2021 г. НДС, полученный от покупателей и заказчиков – составил 43 839 тыс. руб., НДС перечисленный поставщикам и в бюджет РФ – 38 714 тыс. руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц

	<i>обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.</i>
	<i>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.</i>
	<i>Учет денежных потоков в иностранной валюте.</i>
	<i>Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.</i> <i>Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.</i>
	<i>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</i>
	<i>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:</i> <i>- Доллар США 70,3375 рублей;</i> <i>- Евро 75,6553 рублей.</i> <i>на 31 декабря 2021 г. составил:</i> <i>- Доллар США 74,2926 рублей;</i> <i>- Евро 84,0695 рублей.</i>
	<i>Иное</i>
	<i>Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».</i>

		3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД
ПБУ 1/2008 п.21	1/2008	В 2021 году приказом № 1 от 30.12.2021 года внесены изменения в учетную политику имеющие влияние на оценочные значения предыдущих периодов.
ПБУ 1/2008 пп.21, 16,23		На 2022 год в учетную политику внесены изменения, связанные с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета: - в целях применения ФСБУ 6/20220 «Основные средства» утвержденного, Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н введено в действие Приложение №13 К положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета - Положение о переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на ведение учёта по ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчётности был отражен альтернативным методом. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату перехода. - в целях применения ФСБУ 26/20220 «Капитальные затраты» утвержденного, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н введен в действие Приложение №14 К положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета - Положение о переходе на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ведение учёта капитальных вложений в основные средства по ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской отчётности отражен ретроспективно. - в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н введен в действие Приложение №15 К положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Аэроэкспресс» - Положение о переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ведение учёта арендованных основных средств по ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчётности был отражен упрощенным методом без ретроспективного пересчета с раскрытием информации в соответствующих примечаниях. - в целях применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утв. приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н внесены изменения в Приложение 1 – Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета.
		4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД
ПБУ 1/2008 п.25	1/2008	Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 1 от 30.12.2022 г. Изменения, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, имеющие влияние на оценочные значения предыдущих периодов в учетную политику не вносились
		5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ
ПБУ 1/2008 п.21 ПБУ 22/2010		Обществом выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетному году (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском

п.15; п.16; п.3 и п.8	учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году. При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за данный предшествующий отчетный период (период за который выявлена ошибка). В 2022 г. в учете Общества отсутствуют существенные ошибки, требующие ретроспективного отражения.
	6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
ПБУ 4/99 п. 27 N 66н ПБУ 14/2007 п. 41	По состоянию на 31.12.2022 г. нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.
	7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ
ФСБУ 6/2020 п.45, 52	По состоянию на 31.12.2022 г. основные средства составляют 741 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. основные средства составляют 413 тыс. руб. Строительство объектов основных средств и вложения, связанные с приобретением основных средств (не введенных в эксплуатацию по состоянию) на балансе Общества отсутствуют. Основные средства, по которым не производится погашение стоимости через амортизационные отчисления, на балансе Общества отсутствуют. Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в разделе 2. Приложения к Пояснениям годовой бухгалтерской отчетности.
ФСБУ 6/2020 П.45	Основные средства, потребительские свойства которых не изменяются со временем, отсутствуют в учете Общества по состоянию на 31.12.2022 г.
ПБУ 21/2008 п. 6	В 2022 г. Обществом не были изменены оценочные значения.
ПБУ 19/02 п. 42	8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
ПБУ 4/99 п. 27	По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

ПБУ 19/02 п.41	9. ЗАПАСЫ																			
ФСБУ 5/2019 п.45	По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость запасов составляет 3 773 тыс. руб., из них стоимость сырья и материалов составляет 906 тыс. руб., товары на складе составляют 2 867 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость запасов составляет 4 573 тыс. руб., из них стоимость сырья и материалов составляет 83 тыс. руб., прочие материалы, переданные в качестве давальческого сырья, составляют 1 623 тыс. руб., основная часть которых передана на выполнение работ по отливке форм ФПП, товары на складе составляют 2 867 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. признаков обесценения товарно-материальных ценностей не выявлено. Наличие и движение по материальным запасам в течении отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».																			
	10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ																			
ПБУ 4/99 п. 27	Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность». Расшифровка дебиторской задолженности представлена ниже в таблице. Раскрытие дебиторов по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. осуществлено при применении уровня существенности более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности:																			
	Тыс. руб.																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Наименование контрагента</th><th>Сумма задолженности на 31.12.2022 г.</th><th>Сумма задолженности на 31.12.2021 г.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ООО "ФАБРИКА МЕБЕЛИ МФМ"</td><td>25 398</td><td>16 183</td></tr> <tr> <td>ООО «Аэроэкспресс»</td><td></td><td>249</td></tr> <tr> <td>ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ХТК"</td><td>15 517</td><td>12 721</td></tr> <tr> <td>ООО "СИМЕНС МОБИЛЬНОСТЬ"</td><td></td><td>36 898</td></tr> <tr> <td>Прочие (менее 5%)</td><td>710</td><td>6 598</td></tr> </tbody> </table>	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.	ООО "ФАБРИКА МЕБЕЛИ МФМ"	25 398	16 183	ООО «Аэроэкспресс»		249	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ХТК"	15 517	12 721	ООО "СИМЕНС МОБИЛЬНОСТЬ"		36 898	Прочие (менее 5%)	710	6 598	
Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.																		
ООО "ФАБРИКА МЕБЕЛИ МФМ"	25 398	16 183																		
ООО «Аэроэкспресс»		249																		
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ХТК"	15 517	12 721																		
ООО "СИМЕНС МОБИЛЬНОСТЬ"		36 898																		
Прочие (менее 5%)	710	6 598																		

	Всего	41 625	72 649
	<i>По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. на балансе Общества отсутствует сомнительная задолженность.</i>		
	Обеспечения полученные		
<i>ПБУ 4/99 п. 27 ПЗ-5/2011 п.14</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют обеспечения полученные.</i>		
	11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ		
<i>ПБУ 23/2011 п. 22. ПБУ 23/2011 п. 25</i>	<i>По состоянию на 31.12.2022 г. денежные средства и денежные эквиваленты Общества составляют 27 049 тыс. руб., из них остаток денежных средств на расчетных счетах – 6 448 тыс. руб., остаток денежных средств на валютных счетах 20 601 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетных счетах – 2 355 тыс. руб., остаток денежных средств на валютных счетах 3 622 тыс. руб., остаток денежных средств в кассе Общества отсутствует.</i> <i>По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства и денежные эквиваленты Общества составляют 5 977 тыс. руб., из них остаток денежных средств на расчетных счетах – 2 355 тыс. руб., остаток денежных средств на валютных счетах 3 622 тыс. руб., остаток денежных средств в кассе Общества отсутствует.</i> <i>По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют договорные отношения о предоставлении в пользование денежных средств.</i> <i>В пояснениях расчеты в иностранной валюте за отчетный период не раскрываются, так как не превышают существенный уровень.</i>		
<i>ПБУ 23/2011 п.25</i>	<i>У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. недоступны (ограничены) для использования.</i>		
<i>ПБУ 23/2011 п.25</i>	<i>По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества</i>		
	12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ		
	<i>По состоянию на 31.12.2022 г. прочие активы составляют 29 тыс. руб. это расходы на приобретение лицензий</i> <i>По состоянию на 31.12.2021 г. прочие активы составляют 64 тыс. руб. это расходы на приобретение лицензий</i>		
<i>ПБУ 4/99 ПБУ 4.п.27</i>	13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ		
	<i>По состоянию на 31.12.2022 года участниками Общества являются:</i> <i>Гапанович Андрей Валентинович -50 %;</i> <i>Жамкин Артем Рудольфович - 50%.</i>		

	14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА						
ПБУ 15/2008 п. 17	Заемные средства в 2022 и 2021 гг. Обществом не привлекались.						
ПБУ 4/99 п. 27	Обеспечения выданные По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют обеспечения выданные.						
	15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
ПБУ 8/2010 п. 24.	Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде отражено в Таблице 7. «Оценочные обязательства».						
ПБУ 8/2010 п. 24	Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2022 года.						
	16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
ПБУ 4/99 п. 27	Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Таблица 5.3. - «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность». Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже в таблице (раскрытие кредиторов по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 гг. осуществлено с применением уровня существенности более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности):						
	Тыс. руб.						
	<table><tr><th rowspan="2">Наименование контрагента</th><th>Сумма задолженности</th><th>Сумма задолженности</th></tr><tr><th>на 31.12.2022</th><th>на 31.12.2021</th></tr></table>	Наименование контрагента	Сумма задолженности	Сумма задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Наименование контрагента	Сумма задолженности		Сумма задолженности				
	на 31.12.2022	на 31.12.2021					

ООО "БОРЦАД ЦЗ"	-	24 498
АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ТМХ"	27 132	-
ООО "ФАБРИКА МЕБЕЛИ МФМ"	16	16
МИФНС №13 по Московской области	1 415	1 130
Прочие (менее 5%)	1	660
Всего	28 564	26 304

Вся кредиторская задолженность носит текущий характер.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ10/99
ПБУ 9/99
ПБУ 9/99
п.18

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Сумма	Сумма
	2022 г	2021 г
Доходы от реализации покупных товаров	229 574	226 379
Доходы от реализации покупных товаров 0%	-	1 863
Доходы от выполнения работ по замене обивки мягких частей кресел	-	5 119
Услуги по регистрации декларации о соответствии и оформление разрешения на применение знака соответствия	7 954	-
Прочие доходы	-	1360
Всего	237 528	234 721

ПБУ 9/99 п. 19

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

ПБУ 10/99 п. 22

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Таблица №6. «Затраты на производство».

Тыс. руб.

	Сумма	Сумма
	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты, в т. ч.	211 300	202 912
Стоимость реализованных покупных товаров	198 626	188 165
Стоимость реализованных покупных товаров 0%	0	445
Расходы на выполнение работ по замене обивки мягких частей кресел.	0	4 416
Транспортные услуги	6 370	5 695
Прочие материальные затраты	6 304	4 191
Оплата труда	8 560	7 909
Отчисления на социальные нужды	1 814	1 733
Амортизация	187	265
Прочие затраты, в т. ч.	7 705	6 394
Аренда помещения	3 578	2 390
Испытания образцов	0	0
Командировочные расходы	30	86
Консультационные, юридические, аудиторские, информационные услуги	495	235
Материальные ценности в эксплуатации	725	134
Обучение, повышение квалификации	0	0
Оценочное обязательство	2 036	1251

Программное обеспечение	42	91
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер техники безопасности	115	164
Расходы на почтовые, нотариальные услуги, переводы, оформление документации	93	178
Расходы на участие в выставках, экспозициях	0	1082
Транспортные услуги	118	311
Услуги по хранению товара	155	155
Прочие расходы	318	317
Всего	229 566	219 213

Общая себестоимость составила за 2022 г. – 198 626 тыс. руб., за 2021 г. – 193 165 тыс. руб.

Структура себестоимости представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Статья затрат	Сумма	Сумма
	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты, в т. ч.	198 626	193 165
Стоимость реализованных покупных товаров	198 626	188 165
Стоимость реализованных покупных товаров 0%	0	445
Расходы на выполнение работ по замене обивки мягких частей кресел.	0	4 416
Транспортные услуги	0	0

<i>Прочие материальные затраты</i>	0	139
<i>Оплата труда</i>	0	0
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	0	0
<i>Амортизация</i>	0	0
<i>Прочие затраты, в т.ч.</i>	0	0
	0	0
<i>Всего</i>	198 626	193 165

Тыс. руб.

Общая стоимость коммерческих расходов составила за 2022 г. – 14 727 тыс. руб., за 2021 г. – 12 582 тыс. руб., Структура коммерческих расходов сложилась следующим образом:

Тыс. руб.

<i>Статья затрат</i>	<i>Сумма</i>	<i>Сумма</i>
	<i>2022 г.</i>	<i>2021 г.</i>
<i>Материальные затраты, в т. ч.</i>	12 674	9 747
<i>Стоимость реализованных покупных товаров</i>		
<i>Стоимость реализованных покупных товаров 0%</i>		
<i>Расходы на выполнение работ по замене обивки мягких частей кресел.</i>		
<i>Транспортные услуги</i>	6 370	5 695
<i>Прочие материальные затраты</i>	6 304	4 052

Оплата труда	1 289	1 033
Отчисления на социальные нужды	357	301
Амортизация	0	0
Прочие затраты, в т. ч.	407	1 501
Аренда помещения	0	0
Испытания образцов	0	0
Командировочные расходы	30	86
Консультационные, юридические, аудиторские, информационные услуги	0	0
Материальные ценности в эксплуатации	0	28
Обучение, повышение квалификации	0	0
Оценочное обязательство	222	115
Программное обеспечение	0	0
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер техники безопасности	0	0
Расходы на почтовые, нотариальные услуги, переводы, оформление документации	0	10
Расходы на участие в выставках, экспозициях	0	1082
Транспортные услуги	0	18
Услуги по хранению товара	155	155
Прочие расходы	0	7
Всего	14 727	12 582

Структура управленческих расходов за 2022 г и за 2021 г. представлена в таблице:

Тыс. руб.
18

<i>Статья затрат</i>	<i>Сумма</i>	<i>Сумма</i>
	<i>2022 г.</i>	<i>2021 г.</i>
<i>Материальные затраты, в т. ч.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Оплата труда</i>	<i>7 271</i>	<i>6 876</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>1 457</i>	<i>1 432</i>
<i>Амортизация</i>	<i>187</i>	<i>265</i>
<i>Прочие затраты, в т. ч.</i>	<i>7 298</i>	<i>4 893</i>
<i>Аренда помещения</i>	<i>3578</i>	<i>2390</i>
<i>Испытания образцов</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Консультационные, юридические, аудиторские, информационные услуги</i>	<i>495</i>	<i>235</i>
<i>Материальные ценности в эксплуатации</i>	<i>725</i>	<i>106</i>
<i>Обучение, повышение квалификации</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Оценочное обязательство</i>	<i>1814</i>	<i>1136</i>
<i>Программное обеспечение</i>	<i>42</i>	<i>91</i>
<i>Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер технике безопасности</i>	<i>115</i>	<i>164</i>
<i>Расходы на почтовые, нотариальные услуги, переводы, оформление документации</i>	<i>93</i>	<i>168</i>
<i>Расходы на участие в выставках, экспозициях</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>118</i>	<i>293</i>
<i>Услуги по хранению товара</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>318</i>	<i>310</i>

	Всего	16 213	13 466		
	18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ				
ПБУ 9/99 ПБУ 10/99 ПБУ 3/2006 п.22 ПБУ 8/2010 п.8 ПБУ 16/02 п.17	Структура прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице ниже.				
		Тыс. руб.			
	Показатели	Сумма.			
		2022 г		2021 г	
		Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
	Проценты, полученные Обществом за предоставление Банку в пользование денежных средств, начисляемых на сумму фиксированного остатка находящегося на расчетном счете	-	3 209	-	-
	Курсовые разницы	-	2 424	-	720
	Прочие доходы	-	695	-	441
	Услуги банка	1 246		380	
	Курсовые разницы				
Прочие расходы	4 414		2944		
Всего	5 660	6 328	3324	1161	
В Отчете о финансовых результатах отражены, сальдировано следующие показатели:					

	– за 2022 г. доход от курсовых разниц и доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты составил 28 988 тыс. руб., расход – 26 564 тыс. руб., в отчете о финансовых результатах сальдо от данных операций отражено в сумме 2 424 тыс. руб. в строке 2340 «Прочие доходы», и в соответствующей статье расходов в расшифровке прочих доходов и расходов, приведенной выше – за 2021 г. доход от курсовых разниц и доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты составил 2 312 тыс. руб., расход – 1 592 тыс. руб., в отчете о финансовых результатах сальдо от данных операций отражено в сумме 720 тыс. руб. в строке 2340 «Прочие доходы», и в соответствующей статье расходов в расшифровке прочих доходов и расходов, приведенной выше –																				
	19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ																				
ПБУ 18/02 п. 25	Бухгалтерская прибыль в отчетном периоде составила 6 630 тыс. руб. Сумма условного расхода составила 8 630 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года бухгалтерский прибыль составила 10 728 тыс. руб., сумма условного расхода составила 13 804 тыс. руб., Налог на прибыль к уплате за 2022 г. составил 2 142 тыс. руб.																				
	20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА																				
ПБУ 2/2008 п. 27.	В течение отчетного периода договора строительного подряда в рамках ПБУ2/2008 Обществом не заключались.																				
	21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ																				
ПБУ 11/2008 п. 13	Перечень связанных сторон, включая зависимые компании по состоянию на 31.12.2022 г.: <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Группа</th><th colspan="2">Характер отношений*</th><th rowspan="2">Изменения в составе связанных сторон</th></tr> <tr> <th>за 2022 г.</th><th>за 2021 г.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Гапанович Андрей Валентинович -50 %;</td><td>В</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Жамкин Артем Рудольфович - 50%.</td><td>В</td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество			Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон	за 2022 г.	за 2021 г.	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				Гапанович Андрей Валентинович -50 %;	В			Жамкин Артем Рудольфович - 50%.	В		
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон																		
	за 2022 г.	за 2021 г.																			
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества																					
Гапанович Андрей Валентинович -50 %;	В																				
Жамкин Артем Рудольфович - 50%.	В																				

	<i>Дочерние Общества отсутствуют.</i>
<i>ПБУ 4/99 п. 27</i>	<i>По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам под собственные обязательства Общества.</i>
<i>ПБУ 11/2008 п. 12</i>	<i>К основному управленческому персоналу Общество относит: Генерального директора, Коммерческого директора, Главного бухгалтера. В течении отчетного периода расходы на оплату труда управленческого персонала составили 8 728 тыс. руб., в т.ч. ФОТ – 7 271 тыс. руб., страховые взносы – 1 457 тыс. руб.</i>
<i>ПБУ 4/99 п. 27, ПБУ 8/2010, п. 25</i>	22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ
<i>ПБУ 8/2010, п. 27</i>	<i>У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.</i>
<i>ПБУ 4/99 п. 27, ПБУ 7/98</i>	23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
<i>ПБУ 7/98 пп. 11, 3</i>	<i>На дату формирования пояснительной записки события подлежащие раскрытию отсутствуют.</i>
<i>ПБУ 4/99 п. 27, ПБУ 16/02 п. 11, 4</i>	24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
<i>ПБУ 16/02 п. 11, 12, 17, 18, 21</i>	<i>У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность в обозримом будущем.</i>
<i>ПБУ 4/99 п. 27</i>	25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
<i>ПБУ 13/2000 п. 22</i>	<i>Обществом в 2022 г. государственная помощь не получалось.</i>
	26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ
	<i>В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:</i> <i>а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;</i>

	б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток; в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов. В виду отсутствия сегментов, отвечающих требованиям п.10 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» анализ бухгалтерской отчетности в разрезе сегментов не производится.									
ПБУ 24/2011 п.27	27. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ Обществом в 2022 г. не осуществлялись затраты на освоение природных ресурсов.									
ПБУ 20/03	28. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Обществом в 2022 г. не заключались договора совместной деятельности.									
	29. ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА В 2022 г. договора финансовой аренды Обществом не заключались.									
	30. АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО. Операционная аренда основных средств Для осуществления производственной деятельности Общество арендует следующие объекты недвижимости: <table><tr><th>Арендодатель</th><th>Реквизиты договора</th><th>Предмет договора аренды</th></tr><tr><td>ИП Гапанович АВ</td><td>Договор аренды нежилого помещения №02/АП от 01.01.2022.</td><td>Аренда недвижимого имущества площадью 95 кв. м</td></tr><tr><td>ООО «РЕНТА-СЕРВИС »</td><td>Договор №13/12-21/СУБ от 13.12.2021</td><td>Субаренда недвижимого имущества площадью 81,02 кв. м</td></tr></table>	Арендодатель	Реквизиты договора	Предмет договора аренды	ИП Гапанович АВ	Договор аренды нежилого помещения №02/АП от 01.01.2022.	Аренда недвижимого имущества площадью 95 кв. м	ООО «РЕНТА-СЕРВИС »	Договор №13/12-21/СУБ от 13.12.2021	Субаренда недвижимого имущества площадью 81,02 кв. м
Арендодатель	Реквизиты договора	Предмет договора аренды								
ИП Гапанович АВ	Договор аренды нежилого помещения №02/АП от 01.01.2022.	Аренда недвижимого имущества площадью 95 кв. м								
ООО «РЕНТА-СЕРВИС »	Договор №13/12-21/СУБ от 13.12.2021	Субаренда недвижимого имущества площадью 81,02 кв. м								
	31. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА.									

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года чистые активы Общества имеют положительную величину, и составляют 45 730 тыс. руб. и 55 333 тыс. руб. соответственно, в том числе:

Тыс. руб.

Наименование показателей	2022 г	2021 г.	Изменения
Уставный капитал	12	10	2
Нераспределенная прибыль	45 718	55 323	-9 605
Всего	45 730	55 333	9 603

В 2022 г. дивиденды выплачены в сумме 16 235 тыс. руб.

Общество намеревается продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный Директор

А.В. Гапанович