KERAMA MARAZZI

ООО «БАЛТКЕРАМА»
197198, Санкт-Петербург,
Большой пр. П.С., дом 30,лит.А, пом.3-Н
Тел. \ факс: (812) 655-62-16
ИНН 7813117135 КПП 781301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЛТКЕРАМА» ЗА 2022 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТКЕРАМА» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	*Информация*	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТКЕРАМА»
2	Сокращенное наименование	ООО «БАЛТКЕРАМА»
3	Место нахождения	197198 г.Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом №30, литера А, помещение 3-Н
4	Генеральный директор	Исаева Наталья Юрьевна
5	Главный бухгалтер	Баташева Елена Андреевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806870365
7	Дата регистрации	10 июня 1999г.
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7813117135/781301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	05.12.2015г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	Оптовая, розничная торговля

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2022г. уставный капитал Общества составлял 10000 тыс. руб. и в течение 2022г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества на 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. являются:

Наименование участника	*ИНН*	*Номинальная стоимость доли, руб.*	*Доля в уставном капитале (%)*
ООО «Керама Центр»	7743240421	10 000,00	100,0

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «БАЛТКЕРАМА» зарегистрирован 20 марта 2018г. в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников.

Коллегиальный исполнительный орган – Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	*Адрес*	*Наименование Арендодателя (собственника)*	*Площадь, м²*	*Срок аренды*
склад	г. Санкт-Петербург, пос. Парголово, Подгорная улица, дом 61, строение 1	ООО «Осиновая роща»	3940	07.12.2030г.
помещение	г. Санкт-Петербург, Спасский переулок, д.9/24	ООО «Керама Марацци»	174,1	31.12.2031г.
помещение	г. Санкт-Петербург, Савушкина ул.д.118	ИП Озерова М.Г	120,4	31.12.2023г.
помещения	г. Санкт-Петербург,	ООО «Керама Марацци	169	31.12.2031г.

	Петергофское шоссе, д.57			
помещения	г.Санкт-Петербург, пр.Просвещения,75	ООО «Фидус»	670,6	07.02.2027г.
помещения	Г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом 30, литера А, помещение 3-Н	ИП Черепанова Л.А.	453,9	24.08.2024г.

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.
Деятельность лицензированию не подлежит.
Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	*Корреспондентский счет*	*№ счета*
АО «ЮниКредит Банк»	301 01810300000000545 БИК 044525545	407028104200 10001518
Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург	301 01810500000000653	40702810155200144888

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование	*Склад*	*Магазин*	*Магазин*
Правовой статус	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение
Местонахождение	г. Санкт-Петербург, пос. Парголово, Подгорная улица, дом 61, строение 1	г. Санкт-Петербург, Спасский переулок, д.9/24	г. Санкт-Петербург, Савушкина ул.д.118
Расчетный счет	Не открыт	Не открыт	Не открыт
Руководитель	Матвеев А.	Максимов Ю.	Вихарев Д.
Форма отчетности	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

Наименование	*Склад*	*Магазин*	*Магазин*
Правовой статус	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение
Местонахождение	г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.57	г.Санкт-Петербург, пр.Просвещения,75	Г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом 30, литера А, помещение 3-Н
Расчетный счет	Не открыт	Не открыт	Не открыт
Руководитель	Белая Е.	Владимиров А.	Губская О.
Форма отчетности	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составляет 106 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежемесячно.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 2% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 2 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 2%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам.

14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2022г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения и дополнения в связи с введением в действие и началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

Положения ФСБУ 25/2018	*Утверждено организацией в учетной политике*
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Способ перехода на ФСБУ 25/2018 Арендатором	Перейти на применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке (альтернативным способом).
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	По действующим на 01.01.2022г. договорам аренды в межотчетный период единовременно признается права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Определение группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА)	Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022г.
Способ амортизации ППА	Начислять амортизацию равномерно линейным способом в течение срока полезного использования ППА.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования остающихся не уплаченными арендных платежей на 31.12.2021г. как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях с 31.12.2021г.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.

Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, ***в любом из*** следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; ***и (или)*** - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При ***одновременном*** выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

14.2. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Положения ФСБУ 27/2021	*Утверждено организацией в учетной политике*
Применение ФСБУ 27/2021	С 01.01.2022г. организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 27/2021	Начало применения ФСБУ 27/2021 не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок хранения документов	Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов	В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В связи началом применения Обществом с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество провело классификацию действующих договоров аренды и выполнило соответствующие пересчеты.

Порядок перехода на новый стандарт изложен в разделе 14 настоящих Пояснений.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не оказало влияния на нераспределенную прибыль Общества за 2022 год.

Изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 не оказали влияния на Отчет о финансовых результатах за 2022г., в Бухгалтерском балансе увеличились входящие остатки на 31.12.2021г. по стр. 1150 на 318703 тыс. руб. и по стр. 1450 на 318703 тыс. руб.

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

16.1. Основные средства

С 01.01.2021г. Общество начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Положения учетной политики представлены ниже.

Положения ФСБУ 6/2020	*Утверждено организацией в учетной политике*
Способ перехода на применение ФСБУ 6/2020	Перешли на применение ФСБУ 6/2020 альтернативным способом.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	При необходимости произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (далее – ОС) на 01.01.2021г.
	Балансовая стоимость объектов, которые на 01.01.2021г. отражены в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.

	Основные средства, принятые к учету до 01.01.2021г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости, подлежат списанию.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2021г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
Проверка элементов амортизации	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - земельные участки; - здания, строения, помещения; - торговое оборудование; - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.

Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости .Переоценка не производится.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается . с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается . с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование группы основных средств	*Срок полезного использования*
Здания и сооружения	7-10
Машины и оборудование	5
Транспортные средства	5
Вычислительная техника	3
Другие группы	5

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации либо сдаются в аренду.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2022 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2022 года не установила признаков обесценения активов.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основных средств в залоге нет.

16.2.Аренда

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыта в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

16.2.1.Общество как арендатор

Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018 ***(для арендатора)***

тыс.руб.

№ п/п	№ и дата договора	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей за месяц (фиксированные, переменные)	Сумма авансовых платежей	Выкупная стоимость	Общая сумма будущих арендных обязательств	Ставка дисконтирования	Приведенная стоимость будущих арендных платежей	Сумма дополнительных расходов, связанных с получением предмета аренды	Размер ППА (для арендатора)	Сумма начисленных процентов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	16/21 От 01.01.22г.	ИП Озерова М.Г.	магазин	31.12.2026г.	180	0		10800	2.338	10200	0	10800	600,3
2	№19/08/16 от 19.08.2016	ИП Черепанова Л.А.	магазин	24.04.2024г.	800	0		25419,4	1.742	24861,7	0	25419,4	557,7
3	07/02-2019	ФИДУС ООО	магазин	07.02.2027г.	1109,3	0		67 944,6	2,338	63023,4	0	67944,6	3811,9
4	№25/20-ОР (Ск5) от 08.12.2020	ОСИНОВАЯ РОЩА ООО	склад	07.12.2030г.	2000,8	0		214540,2	3,4967	182812,9	0	214540,2	29726,5
5	№ 13/19-2-БКП от 01.01.2019г.	Керама Маранцци ООО	магазин	31.12.2031г.	135,7	0		16287,9	3,7530	13631,1	0	16287,9	2656,8
6	№ 16/19 БКС от 01.01.2	Керама Маранцци ООО	магазин	31.12.2031г.	209,7	0		25169,4	3,7530	21063,9	0	25169,4	4105,5

В течение 2022 года Общество не понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды.

В течение 2022 года Общество не пересматривало фактическую стоимость права пользования активом В 2022 году Общество не имело договоров субаренды В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства».

16.3.Незавершенные капитальные вложения

С 01.01.2021г. Общество начало применение ФСБУ 26/2020 перспективно. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Положения учетной политики представлены ниже.

Бухгалтерский учет капитальных вложений

Положения ФСБУ 26/2020	*Утверждено организацией в учетной политике*
Способ перехода на применение ФСБУ 26/2020	Перешли на применение ФСБУ 26/2020 перспективно.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	Учитывать по правилам ФСБУ 26/2020 капвложения, принимаемые к учету с 01.01.2021г.
Порядок учета отсрочки и рассрочки платежа	Если при осуществлении капвложений организации предоставляется отсрочка (рассрочка) платежа не менее чем на 12 месяцев, в стоимость капвложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
	В капвложения включают сумму, которая была бы уплачена покупателем при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разницу между учтенной таким образом суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате, учитывают как расходы по процентам по кредиту (займу) по правилам ПБУ 15/2008.
Признание капвложений	Капвложения по объектам основных средств, принятые к учету до 01.01.2021г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости основных средств, подлежат списанию с учета в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.
Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом	Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливают по ФСБУ 6/2020. По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.
Признание затрат на ремонт ОС	Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10000 руб.
Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС	- если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.
Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС	- если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. *Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ* объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Порядок учета ТМЦ, приобретенных для строительства	ТМЦ для строительства учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в отчетности как капвложения.
Порядок учета расходов на ремонт и амортизацию строительной техники	Расходы на ремонт и амортизацию строительной техники включаются в капвложения.
Порядок учета ТМЦ после стройки, монтажа, реконструкции/модернизации, планового ремонта объекта основных средств	В случае если в ходе осуществления капитальных вложений организация получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений (подлежат списанию со счета капвложений либо на счета учета запасов, либо на счет для учета долгосрочных активов к продаже (ДАП). При этом расчетная стоимость полученных ценностей определяется исходя из их справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей и не может быть выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.
Проверка капвложений на обесценение	Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода.
Прекращение признания	Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года числятся объекты незавершенных капитальных вложений система пожарной сигнализации стоимостью 25 тыс. руб.

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Планируемая дата окончания строительства объекта - май 2023г.

Процент готовности по состоянию на конец отчетного года 50%.

Указанный объект отражен в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

16.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на вэб-сайт интернет-магазина.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

Наименование	*Количество месяцев*
Лицензии на программы ЭВМ (вэб –сайт интернет-магазина)	120

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.
Обществом не передавались НМА в залог.

16.5.Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Положения учетной политики представлены ниже.

Положения по ФСБУ 5/2019	*Утверждено организацией в учетной политике*
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета); - товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
В фактическую себестоимость товара включаются:	затраты, связанные с приобретением товара и доставкой товара до склада.
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в квартал. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 180 (или иное количество) дней.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на
- 31.12.2022г. составляют 40 395 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. -9 079 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. – 8 195 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов выявлены. Сумма резерва под обесценение материальных запасов составляет 2 344 тыс. руб.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.6.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2022 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии Обществом не производится. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

16.7.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.8.Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2165 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	*Дата возникновения*	*Срок погашения*	*Резерв по сомнительным долгам*
СБ Рыбинская Маркет	2015г.	По мере ликвидации	2 107
ИП Каряев С.А.	2022г.	На рассмотрении в арбитражном суде	58
ИТОГО			2 165

16.9.Займы и кредиты.
Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Вид заимствования, кредитор (заимодавец)	*Сумма на 01.01.2022г.*	*Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2022г.*	*Погашены в 2022г.*	*Сумма на 31.12.2022г.*	*Процентная ставка*	*Срок погашения*
Краткосрочные кредиты и займы						
Керама Марацци	-	64 665	64 665	-		
Всего						
Проценты по краткосрочным кредитам и займам						
Всего	-	2	2	-	-	-
ИТОГО						

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 2 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

16.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

16.11.Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2022г. для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, раскрыта в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

В течение 2022г. Общество не пересматривало стоимость обязательств по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря прочие обязательства составили следующие позиции:

тыс.руб.

Виды обязательств	*2022г.*		*2021г.*		*2020г.*	
	Долго-срочные	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*	*Долго-срочные*	*Кратко-срочные*
Обязательства по аренде	274 619	-	-	-	-	-

17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

17.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	*Показатель*	*Сумма за 2022г.*	*Сумма за 2021г.*
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	2 099 052	1 600 401
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	1 679 503	1 290 538
3	Прибыль (убыток) от продаж	173 014	75 823
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	158 716	69 914
5	Чистая прибыль (убыток)	126 624	55 980
6	Чистые активы на конец отчетного периода	272 606	145 981
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	8,2	4,7
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	7,6	4,4

17.2.Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и



фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – оптовая и розничная торговля

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 10% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	*Сумма продаж за 2022 год (с НДС)*	*Доля выручки в общем объеме (%)*
Сэтл Строй ООО	287 618	11,3

17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с продажей товаров , учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».

Издержки обращения учитываются по аналитическим счетам учета.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках)	*Сумма закупок за 2022 год*	*Доля закупок в общем объеме (%)*
Керама Маранци	2 277 498	100

17.4.Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	*2022 год*	*2021 год*
Проценты к получению	197	24

Прочее	4 926	2 780
ИТОГО	**6 185**	**3 525**

тыс. руб.

Прочие расходы	*2022 год*	*2021 год*
Списание дебиторской задолженности	40	71
Расходы, связанные с реализацией основных средств	8	92
Недостачи и потери от порчи, установленные при инвентаризации	23	
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	6069	5613
Штрафы, пени и неустойки к уплате	47	375
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ		
Прочее	5148	3283
ИТОГО	11335	9434

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

– положительные и отрицательные курсовые разницы;

– доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;

– доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;

– доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;

– прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

- прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);

- прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.

Все остальные показатели показываются развернуто.

17.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Операции в иностранной валюте не имелись.

17.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании данных бухгалтерского учета.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц. Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 158716.тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах.

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период 31743 тыс. руб.

Информация о **постоянных и временных разницах,** возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	*Причина возникновения разниц*	*Вид налоговой разницы*	*Сумма налоговой разницы*	*Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства*
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенный налоговый актив (ОНА)	2359	471,8
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-255	-51
Кредиторская задолженность	Различные периоды принятия к учету	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-57	-11,4
Оценочные обязательства и резервы	Разница в методике начисления	Отложенный налоговый актив (ОНА)	560,5	112,1
Оценочные обязательства и резервы	Разница в методике начисления	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	399	79,8
Резервы сомнительных долгов	Различные правила начисления резерва	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-100,5	-20,1
Резервы сомнительных долгов	Различные правила начисления резерва	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-38,5	-7,7
Товары	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Отложенный налоговый актив (ОНА)	210,5	42,1
Арендные обязательства	Различные периоды принятия к учету	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-53227,5	-10645,5
Арендные обязательства	Различные периоды принятия к учету	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	56923,5	11384,9
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	1744	348,6
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)		
ИТОГО	**X**	**X**	8518	1703,6

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 1 355тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 33 447 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	*Сумма на 01.01.2022г.*	*Сумма на 31.12.2021г.*	*Содержание информации, отраженной на счете*
Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»	14 505	14545	Стенды, сданные в аренду покупателям
Счет 014 «НМА, полученные в пользование»	1 517	1517	Вэб-сайт интернет-магазина
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 737	2555	
Счет МЦ.05, Малоценные ОС	2 671	2757	До 40 тыс.руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

18.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

тыс. руб.

Наименование показателя	*По оплате отпусков*	*По выплате вознаграждения*	***ИТОГО***
31 декабря 2020 г.	**4551**	**5 707**	**10 258**
Признано в отчетном периоде	9 952	18 395	28 347
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	9 614	16 624	26 238
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			
31 декабря 2021 г.	**4 889**	**7 479**	**12 368**
Признано в отчетном периоде	10 520	20 957	31 477
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	10 431	20 384	30 815
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			
31 декабря 2022 г.	**4 978**	**8 051**	**13 029**

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

21.1. Перечень связанных сторон

Наименование (ФИО), ИНН	*Характер отношений*	*Примечание*
Керама Центр ООО ИНН 7743240421	Единственный участник Общества	Доля в Уставном капитале 100%
Лобанов В.А.	Председатель Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
НовиковаЛ.В.	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
Хершманн А.	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
Исаева Н.Ю.	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Канатенко Е. О.	Коммерческий директор	Основной управленческий персонал
Баташева Е.А.	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
Керама Маранцци 5752070451	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) - Лобанов А.Н.

21.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году

Наименование (ФИО,) ИНН	*Виды операций, проводимых в отчетном периоде*	*Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)*	*Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)*	*Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)*	*Форма расчетов*	*Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)*	*Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)*
1	*2*	*3*	*4*	*6*	*7*	*8*	*9*
Керама Маранцци 5752070451	Аренда нежилого помещения для использования под магазин	**5045**	2% общем объеме поставок		безналичная	не создавался	не списывалась
Керама Маранцци 5752070451	Договор беспроцентного займа	Получено - 64665тыс. руб., Возвращено 64665 тыс. руб.	_100__% общем объеме привлеченных займов		безналичная	не создавался	не списывалась
Основный управленческий персонал	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-

21.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 21 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Виды вознаграждений	*Сумма*
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	7 286
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 332
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребность в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор Исаева Н.Ю.

03.01.2023г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 447	(562)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(766)
	5110	за 2021г.	1 447	(357)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(562)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	1 447	(562)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(766)
	5111	за 2021г.	1 447	(357)	-	-	-	(204)	-	-	-	1 447	(562)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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 _____ **Исаева Наталья Юрьевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	400 330	(45 956)	2 641	(1 445)	1 363	(59 230)	-	-	-	401 526	(103 823)
	5210	за 2021г.	78 675	(39 229)	8 690	(5 738)	5 621	(12 349)	-	-	-	81 627	(45 957)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	6 811	(4 674)	1 966	(692)	692	(1 003)	-	-	-	8 085	(4 986)
	5211	за 2021г.	6 811	(3 676)	-	-	-	(999)	-	-	-	6 811	(4 674)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	15 556	(8 866)	-	(452)	452	(1 779)	-	-	-	15 103	(10 192)
	5212	за 2021г.	14 818	(8 445)	758	(20)	1 387	(1 808)	-	-	-	15 556	(8 866)
Здания	5203	за 2022г.	26 502	(12 431)	-	-	-	(3 621)	-	-	-	26 502	(16 052)
	5213	за 2021г.	25 301	(8 830)	1 201	-	-	(3 601)	-	-	-	26 502	(12 431)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	899	(671)	-	-	-	(87)	-	-	-	899	(758)
	5214	за 2021г.	1 520	(857)	-	(621)	374	(189)	-	-	-	899	(671)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	318 703	-	-	-	-	(47 780)	-	-	-	318 703	(47 780)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2022г.	31 859	(19 314)	675	(301)	219	(4 960)	-	-	-	32 233	(24 055)
	5216	за 2021г.	30 225	(17 421)	6 732	(5 097)	3 859	(5 752)	-	-	-	31 859	(19 314)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 486	(25)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(322)
	5230	за 2021г.	834	(803)	1 486	(834)	806	(28)	-	-	-	1 486	(25)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	1 486	(25)	-	-	-	(297)	-	-	-	1 486	(322)
	5231	за 2021г.	180	(123)	1 486	(180)	126	(28)	-	-	-	1 486	(25)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	654	(680)	-	(654)	680	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 998	(332)	(2 641)	25
	5250	за 2021г.	17	12 910	(2 751)	(10 176)	-
в том числе: (м-н Просвещения 75) Система пожарной сигнализации, оповещения, эвакуации и пожаротушения	5241	за 2022г.	-	25	-	-	25
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электротележка Linde MT15 (CT1133Y61368)	5242	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
(склад Подгорная 61) Система видеонаблюдения	5243	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
(м-н Петергофское 57) Система пожарной сигнализации	5244	за 2022г.	-	114	-	(114)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вывеска фасадная	5245	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Peugeot Expert	5246	за 2022г.	-	1 966	-	(1 966)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Высотный штабелер с выдвижной мачтой R16 B/1120-00	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	2 365	-	(2 365)	-
Поводковая электротележка T16/1152-02	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	422	-	(422)	-
Перегрузочный стол 2,5х2м 7т MLC CP	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
(склад Подгорная 61) Система контроля доступа		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
(склад Подгорная 61) Неотделимые улучшения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 201	-	(1 201)	-
(склад Подгорная 61) Стеллажная система тип "Складской мир"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	758	-	(758)	-
Поводковый электроштабелер L16/1183-00 (C21183Y00125)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	942	-	(942)	-
Поводковый электроштабелер L16/1183-00 (C21183Y00123)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	942	-	(942)	-
Выставочное оборудование торговых залов, металлоконструкции, стенды		за 2022г.	-	332	(332)	-	-
		за 2021г.	17	5 918	(2 751)	(3 184)	-

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	50	889
в том числе:			

Система видеонаблюдения склад Подгораня 61	5261	50	-
Приточно-вытяжная система вентиляции	5262	-	114
Экспозитор модульный арт.310-281-Y1\1.левый	5263	-	9
Экспозитор модульный арт.310-281-Y1\2.leviy	5264	-	9
004 Стеллажная система Осиновая Роща	5265	-	758
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	14 505	14 545	13 129
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	162	261	261
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 _____ **Исаева Наталья Юрьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	76 246	(2 133)	74 113	1 969 057	(1 917 812)	-	(211)	X	127 491	(2 344)	125 147
	5420	за 2021г.	38 570	(2 752)	35 818	1 581 360	(1 543 684)	-	(619)	X	76 246	(2 133)	74 113
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	300	-	300	8 056	(8 117)	-	-	546	239	-	239
	5421	за 2021г.	828	-	828	30 448	(30 976)	-	-	911	300	-	300
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	75 946	(2 133)	73 813	1 713 889	(1 662 732)	-	(211)	1 421 381	127 103	(2 344)	124 759
	5423	за 2021г.	37 742	(2 752)	34 990	1 316 872	(1 278 668)	-	(619)	1 118 564	75 946	(2 133)	73 813
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	577	(428)	-	-	-	149	-	149
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	246 535	(246 535)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	234 040	(234 040)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Исаева Наталья Юрьевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	318 703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	174 814	(2 827)	2 874 160	-	(2 864 561)	-	(39)	-	-	-	183 712	(2 165)
	5530	за 2021г.	118 472	(2 656)	2 021 981	-	(1 965 639)	-	(171)	-	-	-	174 814	(2 827)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	164 058	(2 827)	2 528 529	-	(2 556 337)	-	(39)	-	-	-	135 549	(2 165)
	5531	за 2021г.	109 134	(2 656)	1 983 018	-	(1 878 094)	-	(171)	-	-	-	164 058	(2 827)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 079	-	287 591	-	(256 275)	-	-	-	-	-	40 395	-
	5532	за 2021г.	8 195	-	69 573	-	(68 689)	-	-	-	-	-	9 079	-
Прочая	5513	за 2022г.	171	-	522	-	(693)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	149	-	5 140	-	(5 118)	-	-	-	-	-	171	-
НДС с авансов выданных	5514	за 2022г.	1 506	-	57 518	-	(51 256)	-	-	-	X	X	7 768	-
	5534	за 2021г.	994	-	14 250	-	(13 738)	-	-	-	X	X	1 506	-
Итого	5500	за 2022г.	174 814	(2 827)	2 874 160	-	(2 864 561)	-	(39)	X	-	-	183 712	(2 165)
	5520	за 2021г.	118 472	(2 656)	2 021 981	-	(1 965 639)	-	(171)	X	-	-	174 814	(2 827)

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	318 703	-	-	(44 085)	-	-	-	-	274 618
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	318 703	-	-	(44 085)	-	-	-	-	274 618
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	132 083	2 211 408	2	(2 290 639)	(245)	-	-	-	52 609
	5580	за 2021г.	44 870	1 773 521	1	(1 685 864)	(445)	-	-	-	132 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	89 746	2 126 085	-	(2 206 133)	-	-	-	-	9 698
	5581	за 2021г.	8 089	1 708 427	-	(1 626 770)	-	-	-	-	89 746
авансы полученные	5562	за 2022г.	27 180	15 182	-	(19 809)	(245)	-	-	-	22 308
	5582	за 2021г.	18 093	17 288	-	(7 756)	(445)	-	-	-	27 180
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 156	5 476	-	(29)	-	-	-	-	20 603
	5583	за 2021г.	18 687	409	-	(3 940)	-	-	-	-	15 156
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	64 665	2	(64 667)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	47 396	1	(47 397)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	450 786	2 211 408	2	(2 334 724)	(245)	X	-	-	327 227
	5570	за 2021г.	44 870	1 773 521	1	(1 685 864)	(445)	X	-	-	132 083

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 _____ **Исаева Наталья Юрьевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 942	11 770
Расходы на оплату труда	5620	114 137	102 727
Отчисления на социальные нужды	5630	32 593	29 415
Амортизация	5640	59 731	12 528
Прочие затраты	5650	52 627	97 404
Итого по элементам	5660	269 030	253 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 708 315	1 308 937
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(51 307)	(38 203)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 926 038	1 524 578

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

Руководитель _____ **Исаева Наталья Юрьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 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	12 368	30 823	(30 161)	-	13 029

Руководитель _____ **Исаева Наталья Юрьевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

3 января 2023 г.