

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	31	31	31
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	9	9	9

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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 за период 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Кичигин Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.



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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	241	-	(241)	-
В том числе: Принтер монохромный Xerox Versalink B600DN A4, светодиодный, 55 стр/мин, дуплекс, сеть	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	47	-	(47)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

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



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8	2 328	2 328
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зайог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кичигин Андрей Борисович

(расшифровка подписи)



8 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	185 000	-	-	7 605	-	-	185 000	-	7 237	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	185 000	-	-	7 605	-	-	185 000	-	7 237	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	185 000	-	-	7 605	-	-	185 000	-	7 237	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Кичигин Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода									
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость		поступления и затраты		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.	33 718	-	33 718	-	511 514	(524 480)	-	-	-	-	-	-	X	20 752	33 718	-	20 752	-	33 718	-	20 752	
в том числе:	5420	за 2021г.	24 342	-	24 342	-	954 163	(944 787)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	33 718	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	215	-	215	-	396	(611)	-	-	-	-	-	-	20	-	215	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	231	-	231	-	1 005	(1 021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	33 243	-	33 243	-	299 537	(312 028)	-	-	-	-	-	-	260 381	20 752	-	-	-	-	-	-	20 752	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021г.	23 916	-	23 916	-	501 732	(492 405)	-	-	-	-	-	-	146 164	33 243	-	-	-	-	-	-	33 243	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	260	-	260	-	57 307	(57 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2021г.	195	-	195	-	216 858	(216 792)	-	-	-	-	-	-	-	260	-	-	-	-	-	-	260	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	154 275	(154 275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	-	-	-	-	234 568	(234 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	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 в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кичигин Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Изменения за период				На конец периода		
			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	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	143 008	(996)	24 361	-	(138 667)	-	2	(138 667)	-	-	-	-	28 704	(8 757)	
в том числе:	5530	за 2021г.	112 665	-	140 373	-	(110 302)	-	-	(110 302)	-	-	-	-	143 008	(996)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	135 707	(996)	5 867	-	(131 714)	-	-	(131 714)	-	-	-	-	9 860	(8 757)	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	107 429	-	134 358	-	(106 081)	-	-	(106 081)	-	-	-	-	135 707	(996)	
	5512	за 2022г.	3 054	-	18 495	-	(3 032)	-	-	(3 032)	-	-	-	-	18 517	-	
	5532	за 2021г.	3 674	-	2 427	-	(3 047)	-	-	(3 047)	-	-	-	-	3 054	-	
Прочая	5513	за 2022г.	4 247	-	(1)	-	(3 921)	-	2	(3 921)	-	-	-	-	327	-	
	5533	за 2021г.	1 562	-	3 587	-	(1 175)	-	-	(1 175)	-	-	-	-	4 247	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	143 008	(996)	24 361	-	(138 667)	-	2	(138 667)	-	-	-	-	28 704	(8 757)	
	5520	за 2021г.	112 665	-	140 373	-	(110 302)	-	-	(110 302)	-	-	-	-	143 008	(996)	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	8 757	8 757	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 757	8 757	-	-	-	-
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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго-в-кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 436	25 421	3	(28 301)	-	-	-	28 559	-	-
в том числе:	5580	за 2021г.	21 191	26 747	-	(16 775)	-	-	-	273	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	25 223	1 062	-	(25 223)	-	-	-	-	-	1 062
	5581	за 2021г.	16 497	24 899	-	(16 173)	-	-	-	-	-	25 223
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	16 356	-	-	-	-	-	-	-	16 356
	5582	за 2021г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 144	7 924	3	(1 010)	-	-	-	273	-	11 062
	5583	за 2021г.	2 767	1 311	-	(206)	-	-	-	-	-	4 144
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 069	77	-	(2 068)	-	-	-	-	-	77
	5586	за 2021г.	1 919	537	-	(388)	-	-	-	-	-	2 069
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	31 436	25 421	3	(28 301)	-	-	-	28 559	-	-
	5570	за 2021г.	21 191	26 747	-	(16 775)	-	-	-	273	-	-



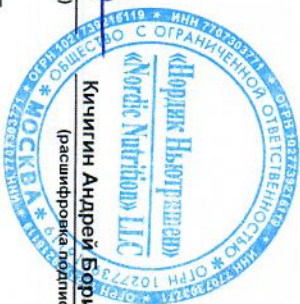
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Кичигин Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	553	907
Расходы на оплату труда	5620	45 905	43 606
Отчисления на социальные нужды	5630	8 703	10 629
Амортизация	5640	284	333
Прочие затраты	5650	99 424	179 093
Итого по элементам	5660	154 869	234 568
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(9 393)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 751	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	167 620	225 175

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



Руководитель

(подпись)

Кирилл Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

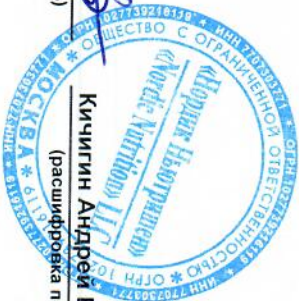
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 499	4 000	(8 969)	-	530

Руководитель

(подпись)

Кичигин Андрей Борисович

(расшифровка подписи)



8 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Кичигин Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

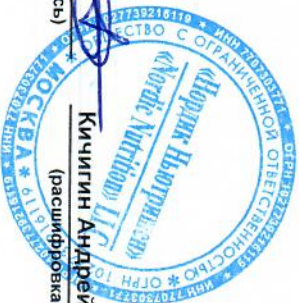
Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2022г.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

Руководитель

(подпись)

Кичигин Андрей Борисович

(расшифровка подписи)



8 февраля 2023 г.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности

за 2022 год

ООО «Нордик Ньютришен»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Нордик Ньютришен» (далее «Общество») создано в 2002 году с целью получения прибыли в сфере производства и реализации продуктов питания. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 4 человека (31 декабря 2021 года составила 22 человека, на 31 декабря 2020 года составила 22 человека).

Головной офис Общества находится по адресу: 115035, Москва г, наб Кадашевская, д. 26, ком. 30.

Структура Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года - головной офис (г. Москва), обособленное подразделение (г. Москва) по адресу: г. Москва, муниципальный округ Соколиная гора, Семеновская пл., д. 1А. Обособленное подразделение не имеет статуса филиала, не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

В 2022 году Общество осуществило следующие виды деятельности:

- Оптовая торговля покупными продуктами питания (в том числе импортными).

II. Существенные аспекты учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и формирования отчетности организации руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и действующими ПБУ.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительной задолженности;
- в составе обязательств признано оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и кассе,

средства в расчётах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря 2022 года:

70,3375 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2021 года - 74,2926 руб. за 1 доллар США; на 31 декабря 2020 года - 73,8757 руб. за 1 доллар США);
75,6553 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2020 года - 84,0695 руб. за 1 евро; на 31 декабря 2020 года - 90,6824 руб. за 1 евро).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчёте их по состоянию на отчетную дату, рассчитанные в соответствии с действующими ПБУ, отнесены на счета учета прочих доходов:

в 2022 году: прибыль - 56 409,4 тыс. руб.; убыток - 33 475,2 тыс. руб.
в 2021 году: прибыль - 1 684,8 тыс. руб.; убыток - 2 556,5 тыс. руб.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Начиная с 2011 года, формируется резерв по сомнительной задолженности. Принципы отнесения задолженности к сомнительной конкретизированы в учетной политике организации. К сомнительной задолженности относятся:

- задолженность покупателей и заказчиков, срок платежа по которой просрочен более чем на 60 дней;
- прочая задолженность (по расчётам с поставщиками и подрядчиками, расчёты с разными дебиторами и кредиторами и т.д.) если есть документальное подтверждение скорого возможного банкротства дебитора, которые с большой вероятностью подтверждают, что указанная задолженность не будет погашена.

4. Учет нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учёту активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учёту «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждённым приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту в оценке фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка НМА не производится.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

• срока действия прав организации на нематериальный актив и периода контроля над активом;

• ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Т.е. ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. В состав нематериальных активов входят права на товарные знаки и рекламные полки.

5. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой и не производится.

Амортизация основных средств производится линейным способом. Амортизация объектов основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с действующим на дату ввода в эксплуатацию основным средствами.

Для каждой амортизационной группы установлены следующие сроки полезного использования:

Первая группа – один год и один месяц;

Вторая группа - два года и один месяц;

Третья группа - три года и один месяц;

Четвертая группа – пять лет и один месяц;

Пятая группа – семь лет и один месяц;

Шестая группа – десять лет и один месяц;

Седьмая группа – пятнадцать лет и один месяц;

Восьмая группа – двадцать лет и один месяц;

Девятая группа – двадцать пять лет и один месяц;

Десятая группа – тридцать лет и один месяц.

Объекты стоимостью не более 10000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

11. Отложенные активы и обязательства

- Расходы на страхование (включаются в затраты равномерно в течение срока действия страховки).

- Расходы на приобретение программного обеспечения (лицензии на право использования);

периодов, а именно:

относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но

10. Расходы будущих периодов

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по затовке и доставке товаров, произведенные до момента их передачи в продажу, включены в состав расходов на продажу. Таможенные пошлины и платежи, уплачиваемые при приобретении импортных товаров, учитываются в стоимости приобретения данных товаров.

При выбытии или списании товары оцениваются по средней себестоимости на дату выбытия или списания.

9. Учет товаров.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по затовке и доставке товаров, произведенные до момента их передачи в продажу, включены в состав расходов на продажу. Таможенные пошлины и платежи, уплачиваемые при приобретении импортных товаров, учитываются в стоимости приобретения данных товаров.

При выбытии или списании товары оцениваются по средней себестоимости на дату выбытия или списания.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их на производственные нужды производится по методу средней стоимости на дату отпуска (средней скользящей).

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлён перспективным методом.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их на производственные нужды производится по методу средней стоимости на дату отпуска (средней скользящей).

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлён перспективным методом.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год не выявлено признаков обеспечения запасов, приводящих к необходимости создания резерва под обеспечение. Оценка запасов отражена по фактической себестоимости, которая меньше чистой стоимости продажи.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. К финансовым вложениям не относятся денежные эквиваленты – краткосрочные банковские депозитные вклады.

6. Незавешенное строительство.

Незавешенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией. На конец 2022, 2021 и 2020 года объектов незавершенного строительства нет.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах сформирована и отражена в отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличиться (уменьшиться) сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года в отчетности общества отражены отложенные налоговые активы, образованные налогооблагаемыми временными разницами, умноженными на ставку налога на прибыль, а также отложенные налоговые обязательства, образованные вычитаемыми временными разницами, умноженными на ставку налога на прибыль.

12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты или покрываются за счет резерва, если ранее данная задолженность была признана сомнительной.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, признанная сомнительной, показана в балансе за минусом резерва сомнительных долгов, созданного под эту задолженность.

13. Порядок создания резервов.

Резерв по сомнительной задолженности формируется и корректируется по состоянию на конец каждого квартала. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисление резерва сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов в периоде признания задолженности сомнительной.

Учетной политикой определено, что к сомнительной задолженности относятся:

- Задолженность покупателей и заказчиков, срок платежа по которой просрочен более чем на 60 дней;
- Прочая задолженность (по расчетам с поставщиками и подрядчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами и т.д.) если есть документальное подтверждение скорого возврата дебитора, которые с большой вероятностью подтверждают, что указанная задолженность не будет погашена.

14. Порядок формирования оценочных обязательств.

Оценочные обязательства формируются в соответствии с положениями ПБУ 8/2010.

В балансе на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года отражено оценочное

обязательство по оплате отпусков.

По формированию оценочного обязательства по оплате отпусков сотрудников установлен следующий порядок:

Оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников формируется и корректируется на конец каждого месяца. Сумма оценочного обязательства на конец месяца, рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднегодневного заработка сотрудника с учетом обязательств по взносам по социальному страхованию и обеспечению.

15. Признание доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации покупных товаров);
- прочие доходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. доход от реализации признается в момент перехода права собственности (отружке или иной момент, оговоренный в договоре с покупателем).

Прочими доходами признаются:

- Доходы от предоставления в аренду основных средств;
- Доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- Доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- Проценты по предоставленным займам, депозитам;
- Поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- Доходы от продажи финансовых вложений;
- Доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- Активы, полученные безвозмездно;
- Материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- Материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- Курсовые разницы;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - иные прочие доходы.
- Курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов отражены развёрнуто, т.е. прибыль в полной сумме – в составе доходов. А убыток – в полной сумме в составе расходов.

16. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, понесённым в пункте «Признание доходов».

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, понесёнными в пункте «Признание доходов» настоящих пояснений.

Порядок признания себестоимости проданных товаров раскрыт в пункте «Материально-производственные запасы» и «Учет товаров» настоящих пояснений.

В Отчёте о финансовых результатах сумма начисленных ретро-бонусов (скидок, предоставляемых покупателям после отгрузки товара, которые не изменяют цену товара) включена в строку 2110,21101 «Выручка».

В отчётах за 2021 и 2020 год в Отчёте о финансовых результатах начисление ретро-бонусов отражено аналогично.

III. Раскрытие существенных показателей и информации о связанных сторонах:

1. Исполнительный орган:

Единоличный исполнительный орган ООО «Нордик Ньютришен» – Генеральный директор Кирилл Андрей Борисович.

2. Участники Общества

По состоянию на 31.12.22 участниками Общества являются:

Кирилл Андрей Борисович, ИНН 773461395328 размер доли в УК – 42,5%;
 Уткин Матвей Александрович, ИНН 782513319910 – размер доли в УК – 42,5%;
 ООО «Копежер Агро», ИНН 5043058124 – размер доли в УК – 15%.

По состоянию на 31.12.20 и 31.12.19 единственными участниками Общества - компания «Равинторайси Ой» (Финляндия).

3. Материнская компания по состоянию на 01.01.2022 - Равинторайсно Ой/ Райсно Ньютришен ЛТД (Финляндия)

3.1 Операции со связанными сторонами:

Равинторайсно Ой/ Райсно Ньютришен ЛТД:

- Райсно Ньютришен ЛТД (Финляндия) являлась поставщиком продаваемого обществу товара. В 2022 году у данной компании закуплено каш, галет и хлопьев зерновых в ассортименте на сумму 78 933,1 тыс. руб. (в 2021 году - на сумму 320 722,3 тыс. руб.).

- В 2022 году продано хлопьев зерновых и крупы гречневой российской производства на 762,6 тыс. руб. (в 2021 году - 1 576,8 тыс. руб.).

- Начислено лицензионных платежей за право использования товарным знаком в 2022 году на сумму 772,5 тыс. руб. (в 2021 году на сумму 4 362,9 тыс. руб.).

- Оказано услуг на сумму 979,8 тыс. руб. (в 2021 - 3 346,6 тыс. руб.).

- В 2022 году по результатам 2021 года дивиденды не выплачивались.

В 2021 году по результатам 2020 года начислены дивиденды в сумме 110 000,0 тыс. руб. (в том числе удержанный и уплаченный налог 5 500,0 тыс. руб.).

ООО «Копэкер Агро», ИНН 5043058124.

- ООО «Копэкер Агро» является исполнителем по договору на оказание услуг по переработке лавальческого сырья ООО «Нордик Ньютришен», а также поставщиком материалов.
- В 2022 году получено услуг от ООО «Копэкер Агро» на сумму 17 166,1 тыс. руб.
- В 2022 году получено материалов на сумму 4 494,5 тыс. руб.

Кичигин Андрей Борисович, ИНН 773461395328.

- Кичигин Андрей Борисович является участником Общества с долей в размере 42,5% УК, а также генеральным директором Общества. Стоимость доли оплачена полностью.
- Выплаты в адрес генерального директора Общества расшифрованы в разделе 5 Пояснительной записки.
- В 2022 году Кичигину Андрею Борисовичу был предоставлен процентный заем в размере 185 000,0 тыс. руб. Проценты, начисленные к уплате по договору займа за 2022 года - 7 604,8 тыс. руб. Проценты, уплаченные по договору займа в 2022 году - 368,1 тыс. руб.

Уткин Матвей Александрович, ИНН 782513319910

Уткин Матвей Александрович является участником Общества с долей в размере 42,5% УК. Стоимость доли оплачена полностью. В 2022 году выплат и хозяйственных операций с Уткиным Матвеем Александровичем не произошло.

3.2 Данные о кредиторской и дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами:

Основание	Код строки баланса	На 31/12/22	На 31/12/21	На 31/12/20
Дебиторская задолженность				
За услуги оказанные	1230	589,4	716,06	2 277,26
Финансовые вложения	1240	192237,0		
Кредиторская задолженность				
За товары	1520	-	14 377,1	11 370,3
По лицензионным платежам за право использования товарного знака	1520	-	350,3	377,8
За оказанные услуги	1520	325,5	46,7	3,2

тыс. руб.

4. Дочерние общества

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года у ООО «Нордик Ньютришен» не имелось дочерних обществ. Операции по приобретению долей, паев и т.д. в течение 2022 года обществом не производились.

5. Вознаграждения, выплачиваемое основному управленческому персоналу.

В 2022 году основному управленческому персоналу была выплачена заработная плата в общей сумме 17 685,1 тыс. рублей; в том числе связанной стороне 1 038,0 тыс. руб., на ФОТ были начислены налоги в сумме 2 570,9 тыс. рублей.

В 2021 году основному управленческому персоналу была выплачена заработная плата в общей сумме 9249,2 тыс. рублей; на ФОТ были начислены налоги в сумме 1618,69 тыс. рублей.

Под основными управленческим персоналом понимаются генеральный директор Общества.

Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмтента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось.

6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию.

6.1 Займы полученные.

В 2022, 2021 и 2020 году займы не привлекались.

6.2 Займы предоставленные

В 2022 году ООО «Нордик Ньютришен» был выдан процентный займ Кичигину Андрею Борисовича в размере 185 000,00 тыс. руб., 2021 и 2020 году займы не выдавались.

IV. Информация о суммах авансов, полученных/выданных.

Согласно заключённым контрактам, условия сотрудничества с дистрибьюторами и сетевыми магазинами предусматривают оплату товара после получения, с отсрочкой платежа. Поэтому сумма авансов в общем объёме поступивших денежных средств (в строке 4110 и 4111 Отчёта о движении денежных средств) не является существенной в общей сумме поступлений от продажи товаров и составляет 16 358 тыс. руб. в 2022 году (7 225 тыс. руб. в 2021 году).

Сумма авансовых платежей, перечисленных (в строке 4120 и 4121 Отчёта о движении денежных средств) составляет 18 495 тыс. руб. в 2022 году (48 607 тыс. руб. в 2021 году).

V. События после отчётной даты.

Существенных событий после отчётной даты не произошло.

VI. Информация о прекращаемой деятельности.

ООО «Нордик Ньютришен» на начало 2022 года занималось импортом готовых пищевых продуктов, экспортом услуг. Данные виды деятельности прекращены полностью в связи со сменой собственника Общества.

VII. Анализ финансового состояния Общества и перспектив дальнейшего развития.

1. Чистые активы и финансовые результаты Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределённая прибыль Общества составила 186 211 тыс. руб. и его чистые активы 314 463 тыс. руб. В 2022 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределённая прибыль Общества составила 118 176 тыс. руб. и его чистые активы 246 428 тыс. руб. В 2021 году по результатам 2020 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме 110 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года нераспределённая прибыль Общества составила 151 617 тыс. руб. и его чистые активы 279 869 тыс. руб. В 2020 году по результатам 2019 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме 108 570 тыс. руб.

2. Анализ финансового состояния

В 2022 году от продаж была получена прибыль 58 022 тыс. руб. (в 2021 году от продаж была получена прибыль 90 791 тыс. руб.).
Чистая прибыль отчётного года составила 85 840 тыс. руб. (в 2021 году 76 559 тыс. руб.).
Финансовое состояние общества позволяет стабильно выплачивать дивиденды участникам общества.
Финансовое состояние и правильное планирование общества позволили не привлекать заемные средства.
Финансовая (бухгалтерская) отчётность общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Кичигин А.Б.

Главный бухгалтер

Соловьева О.В.



08 февраля 2023 года