

**Общество с ограниченной ответственностью
«АЙТИПИ РУССИА»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АЙТИПИ РУССИА» (далее «Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 06 февраля 2019 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
- Юридический адрес/местонахождение общества: 194100, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Сампсониевское, Новолитовская ул, дом 15, литера А, офис А-522.
- ИНН: 7802684647
- КПП: 780201001
- ОГРН: 1197847025012
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется компанией ООО «Карнелутти Россия», ИНН 7701909781 в соответствии с договором № IR-03/2020 от 01.03.2020г.
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810510090004231	Рубли	Расчетный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"
2	40702978210090002103	Евро	Расчетный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"
3	40702978410190002104	Евро	Транзитный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
3	3	3

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими промежуточными продуктами (пленка для упаковки). Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 112 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена Решением общего собрания участников от 07.02.2019.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли
ИНДУСТРИА ТЕРМОПЛАСТИКА ПАВЕЗЕ - С.П.А., ИТАЛИЯ	97 440,00	87%
Базунов Петр Валерьевич	14 560,00	13%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2021 году не производились.

По состоянию на 31.12.2022 Уставный капитал Общества оплачен участниками в полном объеме. Задолженность по оплате Уставного капитала отсутствует.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников и Генеральный директор. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избран на 2 года в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1 от 29.01.2019 г., продление до 07 февраля 2023 г. в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1/2021 от 05.02.2021г. Функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Базунова Петра Валерьевича. Трудовой договор № 1 от 06.02.2019 с генеральным директором заключен.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российского бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, в частности:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который Общество само присвоило данному имуществу.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 10	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 01	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 11	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52 20	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2022 г.	2 491	-	2 491	39 997	(40 165)	-	-	X	2 323	-	2 323
	54 20	за 2021 г.	2 160	-	2 160	18 341	(18 010)	-	-	X	2 491	-	2 491
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2022 г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	54 21	за 2021 г.	11	-	11	24	(34)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	54 02	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2022 г.	2 491	-	2 491	38 238	(38 406)	-	-	-	2 323	-	2 323
	54 23	за 2021 г.	2 149	-	2 149	17 141	(16 799)	-	-	-	2 491	-	2 491
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2022 г.	-	-	-	1 757	(1 757)	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2021 г.	-	-	-	1 177	(1 177)	-	-	-	-	-	-

	54 07	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 27	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2022 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2022 у Общества нет.

2.7. Структура денежных средств

Структура денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Счет 50 (касса)	-	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	5 590	1 459	4 076
Счет 52 (валютный счет)	15 172	-	1 933
Счет 55.04 (карточные счета)	-	-	-
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-	-
Итого:	20 762	1 459	6 009

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2022г.	8 409	-	6 268	-	(8 748)	-	-	-	345	-	6 274	-
	553 0	за 2021г.	8 209	-	8 042	-	(7 842)	-	-	-	-	-	8 409	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2022г.	8 005	-	6 268	-	(8 005)	-	-	-	-	-	6 268	-
	553 1	за 2021г.	7 802	-	8 004	-	(7 801)	-	-	-	-	-	8 005	-
Авансы выданные	551 2	за 2022г.	11	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	1	-
	553 2	за 2021г.	23	-	11	-	(23)	-	-	-	-	-	11	-
Прочая	551	за	392	-	-	-	(733)	-	-	-	345	-	5	-

2.9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарі} \times \text{Дні} \times (1 + \text{СтВзі} / 100) + \dots + \text{СрЗарп} \times \text{Днп} \times (1 + \text{СтВзп} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	353	232	(103)	-	483
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	353	232	(103)	-	483

2.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

доходы от обычных видов деятельности (выручка от оказания услуг, выполнения работ);

прочие доходы.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.12. Порядок формирования расходов

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на себестоимость продаж, управленческие расходы, издержки обращения и прочие расходы.

К себестоимости продаж относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», к ним относятся все расходы, связанные с управлением Общества и функционированием офиса. Также к ним относятся расходы Общества, связанные с оказанием услуг. Они отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы	1 586	1 529	664
Отложенные налоговые обязательства	242	0	0

2.2. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями

Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2022 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 31 декабря 2022 года курс евро по отношению к рублю составил 75,6553 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности.

Данные последствия частично компенсируются продажами в иностранной валюте, т.е. курсовые колебания увеличивают одновременно и активную часть баланса в части увеличения сумм поступающей дебиторской задолженности, выраженной в евро.

2.4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2022 г.:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2022 г., тыс. руб.
Базунов Петр Валерьевич	Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата, страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ)	1 423
INDUSTRIA TERMOPLASTICA PAVESE SPA (ITP SPA), Италия	Поставка товара	59 771

Вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

2.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(8 142)	(8 712)	(2 733)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(8 712)	(2 733)	(1 076)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	571	(5 979)	(1 657)

3. Пояснения к Отчету о Финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж

(тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2022 год	2021 год
Выручка от оптовой продажи пленки	46 894	17 282

3.2. Себестоимость, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
Товары	(38 350)	(16 575)

3.3. Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Субаренда склада	(255)	(125)
Выставочные расходы	-	(460)
Оплата труда	(882)	(378)
Налоги с ФОТ	(266)	(114)
Сертификация товара	(55)	(45)
Транспортные расходы	(294)	(45)
Прочие расходы	(5)	(9)
Итого	(1 757)	(1 177)

3.4. Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Субаренда офиса	(263)	(388)
Материальные расходы	-	(16)
Оплата труда	(1 596)	(2 058)
Агентские, рекламные расходы	-	(741)

Командировочные расходы	-	(25)
Страховые взносы с ФОТ	(481)	(615)
Консультационные услуги	-	(1 766)
Транспортные расходы	-	(8)
Услуги по ведению бухгалтерского учета	(762)	(767)
Юридические услуги	(33)	(161)
Прочие	(40)	-
Итого	(3 175)	(6 545)

3.5. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2022 г.	2021 г.
1	Прочие доходы	17 956	2 240
	Курсовые разницы	17 294	2 209
	Прочие внереализационные доходы	-	31
	Безвозмездное получение товара	105	-
	Возврат товаров, реализованных в предыдущих налоговых периодах	557	-
2	Прочие расходы	20 812	2 070
	Курсовые разницы	19 814	1 699
	Расходы на услуги банков	172	101
	Безвозмездная передача образцов	53	190
	Прочие внереализационные расходы	76	80
	Возврат товаров, реализованных в предыдущих налоговых периодах	697	-

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Кредитные риски.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет полученный и непогашенный заём в валюте рубли от учредителя.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2022 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2022 года как минимальные.

«09» марта 2023 г.

Генеральный директор

Базунов П.В.