

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому БАЛАНСУ и отчету о
финансовых результатах

ООО «Завод лабораторной продукции «Фрейм»
за 2022год

Данные текстовые пояснения, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Завод лабораторной продукции «Фрейм» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Завод лабораторной продукции «Фрейм».
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 193230, г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д.12 лит. А.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 07.03.2003г. ИМНС РФ N24 Невского района 78 N 002535655.
- 1.4. Уставной капитал организации составляет **20 000 000** руб. Состав участников общества: ООО «Завод лабораторной продукции «Фрейм» - 50% уставного капитала - Ким В.В., 50% уставного капитала – Лернер О.И. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Предприятие занимается производством лабораторной мебели и приборов. Продукция нашего производства успешно эксплуатируется в лабораториях различных отраслей промышленности, науки, медицины. За последние годы существенно расширился ассортимент оборудования и приборов. Мебельное производство выпускает несколько серий мебели: серия ЛАБ, серия -ПРО, разрабатываются модели новых измерительных приборов. Производство оснащено немецким оборудованием и нацелено на изготовление высококачественной продукции с использованием лучших отечественных и зарубежных материалов. С каждым годом рост производства увеличивает свои темпы развития, повышается производительность труда.
- 1.7. Предприятие имеет обособленное подразделение в г. Всеволожске, зарегистрировано в ИФНС РФ по Всеволожскому району Ленинградской области 30.08.2006г. (арендует складские помещения под готовую продукцию).
- 1.8. В соответствии Законом № 402-ФЗ, существенных отступлений от правил бухгалтерского учета в 2022г. не имелось.
- 1.9. Среднесписочная численность за 2022 год -188,6 чел.
- 1.10. Численность на 31.12.2021г.-227 чел.

2. Способы ведения бухгалтерского учета

Учет ведется автоматизировано, с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия», версия 8/3.

Бухгалтерский учет ведется силами бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 02.11.2013 N 292-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ, от 23.05.2016 N 149-ФЗ, от 18.07.2017 N 160-ФЗ, от 31.12.2017 N 481-ФЗ, от 29.07.2018 N 272-ФЗ, от 28.11.2018 N 444-ФЗ (ред. 26.07.2019), от 26.07.2019 N 247-ФЗ, от 02.07.2021 N 352-ФЗ, от 02.07.2021 N 359-ФЗ, от 30.12.2021 N 435-ФЗ, от 30.12.2021 N 443-ФЗ, от 05.12.2022 N 498-ФЗ)

и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н
были внесены изменения в учетную политику Общества на 2022 год.

Основные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой с 01.01.2022:

Учет основных средств и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Согласно пункту 4 ФСБУ 6/2020, объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно четырьмя признаками:

Имеет материально-вещественную форму.

Предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности:

при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров);

при выполнении работ или оказании услуг;

для охраны окружающей среды;

для предоставления за плату во временное пользование;

для управленческих нужд;

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

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 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% (или другой обоснованный %) первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств

Объекты основных средств, полученные по договорам операционной аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке принятой договором аренды, а при ее отсутствии — по рыночной стоимости.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет договоров аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет запасов

- Единицей запаса признается номенклатурный номер.

- При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

- В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

материальные затраты;

затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;

отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;

амортизация оборудования производственных цехов;

аренда здания производственного цеха.

К косвенным затратам относятся общепроизводственные расходы, которые распределяются по плановой себестоимости выпуска.

- Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Учет доходов и расходов

- Доходы и расходы отражаются по методу начисления.

- Расходы, учтенные на счете 25, 26 ежемесячно списываются на счет 20 пропорционально объему выпуска готовой продукции.

Учет прочих доходов и прочих расходов

- Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете развернуто.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялись на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавались в составе внереализационных расходов.

Курс Евро на 31.12.2022 составил – 75,6553 руб.

Курс доллара США на 31.12.2022 составил – 70,3375 руб.

3. Вступительные данные

В межотчетный период была произведена корректировка вступительных статей в связи с изменениями в учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	45 926	2 639	48 565
Итого по разделу I	1100	48 452	2 639	51 091
БАЛАНС	1600	305 273	2 639	307 912
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 124	2 111	144 236
Итого по разделу III	1300	162 124	2 111	164 236
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 578	528	3 105
Итого по разделу IV	1400	2 578	528	3 105
БАЛАНС	1700	305 273	2 639	307 912

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп представлена в таблице №1.

Для ведения деятельности Организация использует арендуемые помещения и земельные участки, право пользования, которыми отражено в составе основных средств как право пользования активом. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведенная стоимость будущих арендных платежей и величина права пользования активом определена путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определена как ставка рефинансирования ЦБ РФ в размере 10% годовых.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств (таблица № 1)

Наименован ие показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Персона- льная стоимость				Накоплен- ная аморти- зация							
Основные средства (без учета	5200	за 2022г.	112 661	(64 096)	327 720	(61 423)	61 392	(71 727)	-	-	-	378 958	(74 430)
	5210	за 2021г.	99 945	(64 162)	21 716	(3 906)	3 903	(11 570)	-	-	-	117 755	(71 829)
в том числе:													
Машины и оборудован ие (кроме	5201	за 2022г.	106 209	(59 919)	901	(4 520)	4 490	(13 230)	-	-	-	102 590	(68 659)
	5211	за 2021г.	93 236	(59 476)	20 524	(3 576)	3 573	(10 661)	-	-	-	110 184	(66 565)
Транспорти ые средства	5202	за 2022г.	3 518	(2 365)	-	-	-	(643)	-	-	-	3 518	(3 008)
	5212	за 2021г.	3 518	(1 673)	-	-	-	(692)	-	-	-	3 518	(2 365)
Здания	5203	за 2022г.	1 436	(1 352)	272 204	(47 991)	47 991	(48 069)	-	-	-	225 649	(1 430)
	5213	за 2021г.	1 436	(1 436)	-	-	-	-	-	-	-	1 436	(1 436)
Производст венный и хозяйственн	5204	за 2022г.	796	(125)	3 832	-	-	(719)	-	-	-	4 629	(843)
	5214	за 2021г.	530	(480)	795	(319)	319	(85)	-	-	-	1 006	(246)
Офисное оборудован ие	5205	за 2022г.	304	(283)	238	-	-	(78)	-	-	-	542	(361)
	5215	за 2021г.	1 046	(961)	-	(11)	11	(50)	-	-	-	1 035	(1 000)
Земельные участки	5206	за 2022г.	-	-	50 544	(8 911)	8 911	(8 911)	-	-	-	41 633	-
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5207	за 2022г.	396	(53)	-	-	-	(77)	-	-	-	396	(130)
	5217	за 2021г.	178	(136)	396	-	-	(82)	-	-	-	575	(218)
учтено в составе доходных	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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.	5240	за 2022г.	-	327 720	-	(327 720)	-
	5250	за 2021г.	-	21 716	-	(21 716)	-
в том числе:							
Установка для устр.цвет побежалости	5241	за 2022г.	-	165	-	(165)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные 3400*2900	5242	за 2022г.	-	222	-	(222)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка аспирационная FT 403 ACWORD 6/y	5243	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляционное оборудование	5244	за 2022г.	-	3 610	-	(3 610)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок охлаждения CoolMidi1800i	5245	за 2022г.	-	108	-	(108)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аспиратор VORTEX58 FT-3KW	5246	за 2022г.	-	380	-	(380)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
3D Принтер	5247	за 2022г.	-	238	-	(238)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект формовочного инструмента LOGO	5248	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по механич. цеху Меткон	5249	за 2022г.	-	265	-	(265)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по механич. цеху Континент		за 2022г.	-	3 141	-	(3 141)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по МСЦ Меткон		за 2022г.	-	6 917	-	(6 917)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл.земельного участка МСЦ Континент 23,24		за 2022г.	-	9 626	-	(9 626)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по мебельному цеху Меткон		за 2022г.	-	14 395	-	(14 395)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл. земельного участка мебельный цех Континент 23,24		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь администр. Континент 23,24		за 2022г.	-	11 761	-	(11 761)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по мебельному цеху Континент 23,24		за 2022г.	-	79 521	-	(79 521)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. анная площадь по земельному участку Меткон		за 2022г.	-	4 553	-	(4 553)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по механич. цеху Континент 23,24		за 2022г.	-	14 673	-	(14 673)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл. земельного участка механический цех Континент		за 2022г.	-	1 731	-	(1 731)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по МСЦ Континент 23,24		за 2022г.	-	1 640	-	(1 640)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл. земельного участка администрация Континент		за 2022г.	-	545	-	(545)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь администр. Континент		за 2022г.	-	2 517	-	(2 517)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл. земельного участка механический цех Континент 23,24		за 2022г.	-	8 089	-	(8 089)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл. земельного участка МСЦ Континент		за 2022г.	-	2 060	-	(2 060)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по МСЦ Континент		за 2022г.	-	351	-	(351)	-

Аренд. площадь по МСЦ Континент	за 2022г.	-	351	-	(351)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по каркасному цеху Континент 23,24	за 2022г.	-	9 008	-	(9 008)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по мебельному цеху Континент	за 2022г.	-	17 021	-	(17 021)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по каркасному цеху Континент	за 2022г.	-	1 928	-	(1 928)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по механич. цеху Меткон 23,24.	за 2022г.	-	1 238	-	(1 238)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл земельного участка администрация Континент 23,24	за 2022г.	-	2 548	-	(2 548)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь администр. Меткон	за 2022г.	-	1 457	-	(1 457)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по МСЦ Меткон 23,24	за 2022г.	-	32 314	-	(32 314)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь администр. Меткон 23,24	за 2022г.	-	6 807	-	(6 807)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по мебельному цеху Меткон 23,24	за 2022г.	-	67 252	-	(67 252)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. площадь по земельному участку Меткон 23,24	за 2022г.	-	21 270	-	(21 270)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренд. пл земельного участка мебельный цех Континент	за 2022г.	-	22	-	(22)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок токарный горизонтальный с ЧПУ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	18 216	-	(18 216)	-
Снегоуборщик	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
Ворота секционные 5100*3700	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	647	-	(647)	-
Ворота секционные 5870*3700	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	247	-	(247)	-
Сварочно-сборочный стол	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	287	-	(287)	-
Ворота секционные 5900*3700	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	204	-	(204)	-
Контейнер для мусора 12куб.м.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	111	-	(111)	-
Пила торцовочная TF550P Aluworld	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	995	-	(995)	-
Шкаф безопасности Classic standart L	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	157	-	(157)	-
Клещи для контактной сварки	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	104	-	(104)	-
Пресс гидравлический ECO N3630L 30т	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
Контейнер для мусора 14куб.м.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	121	-	(121)	-
Тумба безопасности UTS Ergo line MT 888*593*631	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Заклепочник Firebird	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	164	-	(164)	-
Аппарат конденсаторной сварки HONARK 88	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	201	-	(201)	-

3.1.3 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	-	-	107 440
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	30	640	-
	5288	-	-	-

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2022 г. не выявлены, резерв под обесценение не признается.

3.2. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице №2

Резерв под обесценение не создавался, так как фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи.

3.2.1. Наличие и движение запасов (Таблица №2)

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.	216 722	-	216 722	1 655 154	(1 644 239)	-	-	X	227 637	-	227 637
	5420	за 2021г.	198 176	-	198 176	1 629 005	(1 610 458)	-	-	X	216 722	-	216 722
в том числе:													
Сырье, материалы и другие	5401	за 2022г.	173 691	-	173 691	364 583	(340 068)	-	-	4 799	198 206	-	198 206
	5421	за 2021г.	165 388	-	165 388	362 686	(354 383)	-	-	5 961	173 691	-	173 691
Готовая продукция	5402	за 2022г.	41 842	-	41 842	643 035	(656 480)	-	-	39 440	28 397	-	28 397
	5422	за 2021г.	31 919	-	31 919	630 186	(620 263)	-	-	34 593	41 842	-	41 842
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	314	(151)	-	-	-	163	-	163
	5423	за 2021г.	-	-	-	2 276	(2 276)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 189	-	1 189	647 219	(647 536)	-	-	-	871	-	871
	5425	за 2021г.	868	-	868	633 838	(633 517)	-	-	-	1 189	-	1 189
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Способ оценки при списании МПЗ в 2022 году по сравнению с 2021 годом не изменился.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлены в таблице № 3

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 в том числе:	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская в том числе:	5510	за 2022г.	39 873	-	28 092	-	(37 502)	(3)	-	-	2 827	40	33 327	-
	5530	за 2021г.	28 421	-	34 777	-	(26 245)	(5)	-	-	2 467	458	39 873	-
Расчеты с покупателями и	5511	за 2022г.	1 453	-	584	-	(26)	-	-	-	-	-	2 011	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	1 727	-	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 453	-
	5512	за 2022г.	35 599	-	27 448	-	(31 960)	(2)	-	-	-	-	31 085	-
	5532	за 2021г.	25 637	-	32 588	-	(22 622)	(5)	-	-	-	-	35 599	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 821	-	61	-	(5 516)	(1)	-	-	2 827	40	232	-
	5533	за 2021г.	1 057	-	2 189	-	(3 350)	-	-	-	2 467	458	2 821	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	39 873	-	28 092	-	(37 502)	(3)	-	X	2 827	40	33 327	-
	5520	за 2021г.	28 421	-	34 777	-	(26 245)	(5)	-	X	2 467	458	39 873	-

3.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлены в таблице № 4.

Наименован ие 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 хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочн ая кредиторска в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	394 396	-	-	-	-	-	-	394 396
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочн ая кредиторска в том числе: расчеты с поставщика ми и авансы полученные	5560	за 2022г.	127 930	14 929	-	(5 552)	-	-	2 827	40	140 174
	5580	за 2021г.	81 032	39 262	-	4 711	-	-	2 467	458	127 930
	5561	за 2022г.	13 252	5 604	-	(12 987)	-	-	-	-	5 869
	5581	за 2021г.	11 626	4 648	-	(3 022)	-	-	-	-	13 252
	5562	за 2022г.	79 215	(14 860)	-	9 943	-	-	-	-	74 298
	5582	за 2021г.	42 243	28 585	-	8 387	-	-	-	-	79 215
	5563	за 2022г.	35 463	15 088	-	(2 509)	-	-	2 827	40	50 910
	5583	за 2021г.	27 163	6 029	-	(653)	-	-	2 467	458	35 463
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	9 098	-	-	-	-	-	-	9 098
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	127 930	14 929	-	(5 552)	-	X	2 827	40	140 174
	5570	за 2021г.	81 032	39 262	-	4 711	-	X	2 467	458	127 930

3.4. Информация о расходах на продажу в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 5

3.4.1. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	333 115	348 844
Расходы на оплату труда	5620	213 019	196 710
Отчисления на социальные нужды	5630	39 442	39 328
Амортизация	5640	107 529	11 570
Прочие затраты	5650	16 912	107 251
Итого по элементам	5660	710 017	703 703
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(10 243)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 600	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	723 617	693 460

3.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, оценочные значения

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – резерв оплаты отпусков.	5700	12 603	6 114	-	(5 988)	12 729

Оценочные значения:

Резерв сомнительных долгов не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности

Резерв на обесценение запасов и основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов и основных средств.

Условные обязательства и активы, признаваемые в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, отсутствуют.

3.6. Информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Информация по расчетам налоговых активов и обязательств представлена в таблице №6

Показатель	2022г.	2021г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	268 821	151 592

Постоянный налоговый расход	1 677	1851
Изменение временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом	1 847	(6 700)
Налогооблагаемая прибыль	272 345	146 743
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Текущий налог на прибыль	54 469	29 349 *

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Временные разницы возникли за счет:

- формирования в бухгалтерском учете оценочного обязательства в виде резерва предстоящих отпусков;
- применения разных правил при оценке принятия к учету внеоборотных активов и начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;
- применения разных способов формирования себестоимости проданной продукции.

3.7. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.

Статья прочих доходов	2022г.	2021г.
Всего	11 181	12 661
в том числе:		
Доходы от реализации объектов ОС	371	54
Курсовая разница, продажа (покупка) валюты	4 017	1 450
Доходы от продажи ТМЦ	0	0
Оценочные резервы	5 988	10 397
Возмещение расходов ФСС, ДМС	606	612
Прочие	199	148

Таблица Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Статья прочих расходов	2022г.	2021г.
Всего	(8 643)	(3 919)
В том числе:		
Расходы, связанные с реализацией объектов ОС	0	0
Корпоративные расходы	(1 499)	(1 712)
Курсовая разница, продажа (покупка) валюты	(6180)	(1072)
Пени, штрафы	0	(5)
Услуги банка	(961)	(823)
Списание ДЗ	(3)	(5)
Прочие	0	(302)

4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности 10 марта 2023 г. отсутствуют.

5. Кредитные риски - Общество не подвержено кредитным рискам, так как в 2022 году не получало и не выдавало займов.

6. Общество арендует нежилое помещение по адресу: г. Всеволожск, Межевой проезд д.3 по лит «А» общей площадью 2845 кв. м (здание производственного корпуса), земельный участок площадью 1990 кв. м. Арендодатель ООО «Завод «Меткон» - договор аренды № 2/2016 от 01.08.2016г. нежилых помещений по лит. «А», двух грузовых лифта, земельного участка (свидетельство о государственной регистрации серия 47-А В 284454 от 21.02.2014г., кадастровый №47:07:1301091:23.

Общество арендует нежилое помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, переулок Челиева, д. 12 лит «А» общей площадью 2862,25 кв. м, лит «Б» общей площадью 701,9 кв. м, земельный участок площадью 2684,72 кв. м. Арендодатель ООО «Континент» - договор аренды № 7_2016 от 01.07.2016г. нежилых помещений по лит. «А», двух грузовых лифта, земельного участка (свидетельство о государственной регистрации серия 78-ВЛ №531732 от 25.06.2002г., кадастровый №78:6336Б:0:8.

Объекты аренды учтены в составе основных средств, как право пользования активом. Право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 оценено, как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования принята равной ставке 10% годовых. Процентные расходы по договорам аренды составили 5 400 тыс. руб.

7. Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

8. В 2022 году Общество не вело совместную деятельность.

9. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в будущем периоде.

10. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

11. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

12. Информация о денежных потоках Общества

Движение денежных средств по текущей деятельности ПБУ 23/2011
(тыс. руб.)

(в

Наименование	2022г.	2021г.
<i>Движение денежных средств от текущих операций</i>		
Поступило денежных средств всего	1 182 717	873 448
в т.ч.:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	988 990	873 428
прочие поступления	193 727	20
Платежи всего	(895 659)	(730 464)
на оплату товаров, работ, услуг	(517 420)	(469 037)
на оплату труда	(241 175)	(224 942)
налог на прибыль	(54 436)	(29 554)
прочие платежи	(82 628)	(6 928)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	287 058	142 987
<i>Движение денежных средств от инвестиционных операций</i>		
Поступило денежных средств всего	250	54
в т.ч.:		
от продажи внеоборотных активов	250	54
Платежи -всего		
в т.ч.:		
в связи с приобретением БОА	(61 874)	(21 434)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(61 624)	(21 380)
<i>Движение денежных средств от финансовых операций</i>		
Поступило денежных средств всего	0	0
Платежи -всего	(215 000)	(121 800)
в т.ч.:		
на уплату дивидендов	(215 000)	(121 800)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(215 000)	(121 800)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	10 434	(193)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	174	238
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	13 006	174
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	2 398	129

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

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.

13. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование(имя)юридического лица-связанной стороны или физического лица-связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2022год в (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
1. Юридическое и (или) физическое лицо являются аффилированными лицами предприятия					
1.1.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа предприятия	Быков Геннадий Александрович	Выплата вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей		
1.2.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия-бенефициарные владельцы	Ким Владислав Владимирович Лернер Олег Игоревич	Выплата вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей, дивиденды Выплата вознаграждения за исполнение трудовых обязанностей, дивиденды		
1.3.	Лицо, принадлежащее той группе лиц, которой принадлежит предприятие	АО «ЛЮИП»	Реализация аффилированному лицу продукции, оказание услуг	1 192 720	Задолженность в пользу АО «ЛЮИП» 87 147 тыс. руб.
		ООО «Континент»	Получение у аффилированного лица недвижимого имущества в аренду	38 970	Задолженности нет
		ООО «КФЛ-Авто»	Получение у аффилированного лица услуг	1 510	Задолженности нет
		ООО «Завод «МЕТКОН»	Получение у аффилированного лица недвижимого имущества в аренду	38 117	Задолженности нет

Выплаты по управленческому персоналу в т. ч.
страховые взносы за 2022г. – 16 693 828,1 руб.
Выплаты за 2022г. составили – 91 266 796,5 руб.

страховые взносы генерального директора 2022г.- 1 568 597,12 руб.
з/п 2022г. генерального директора- 4 340 922,44 руб.

14. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество в 2022 году вело свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Данное событие не оказало существенного влияния на его деятельность. Общество не приостанавливало операционной деятельности, существенных нарушении условий договоров, как со стороны покупателей, так и со стороны поставщиков не было. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи с введением новых санкций на Российскую Федерацию, Общество пересматривает и отлаживает поиск новых поставщиков по аналогичным комплектующим для выпуска готовой продукции. Данное событие не обуславливают значительных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

15. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества за 2022г, является ООО «ЭКА» (Эккона-аудит), член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 11606054321.

Генеральный директор
06.03.2023 г.



Г.А. Быков