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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	336	(87)	-	-	-	(49)	-	-	-	336	(136)
	5110	за 2021г.	302	(38)	34	-	-	(48)	-	-	-	336	(87)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	306	(78)	-	-	-	(46)	-	-	-	306	(124)
	5111	за 2021г.	272	(32)	34	-	-	(46)	-	-	-	306	(78)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	30	(9)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(12)
	5112	за 2021г.	30	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(9)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	23	10	-	(34)	-
в том числе: Географическое указание "Мацеста чай"	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	23	10	-	(34)	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

17 марта 2023г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	76 065	(33 457)	9 069	-	-	(12 873)	-	-	-	85 134	(46 331)
	5210	за 2021г.	76 216	(21 551)	2 890	(3 040)	926	(12 833)	-	-	-	76 065	(33 458)
в том числе: Многолетние насаждения	5201	за 2022г.	1 321	(126)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 321	(164)
	5211	за 2021г.	2 352	(230)	-	(1 030)	170	(66)	-	-	-	1 321	(126)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	69 886	(31 972)	5 772	-	-	(11 302)	-	-	-	75 659	(43 274)
	5212	за 2021г.	70 521	(21 080)	861	(1 495)	668	(11 561)	-	-	-	69 886	(31 972)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 188	(1 099)	2 604	-	-	(1 235)	-	-	-	6 792	(2 334)
	5213	за 2021г.	2 750	(122)	1 618	(180)	30	(1 007)	-	-	-	4 188	(1 099)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	693	-	-	(127)	-	-	-	693	(127)
	5214	за 2021г.	-	-	244	(244)	17	(17)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	317	(139)	-	-	-	(102)	-	-	-	317	(241)
	5215	за 2021г.	241	(67)	167	(91)	41	(113)	-	-	-	317	(139)
Сооружения	5206	за 2022г.	353	(121)	-	-	-	(69)	-	-	-	353	(191)
	5216	за 2021г.	353	(52)	-	-	-	(69)	-	-	-	353	(121)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	230	(91)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(118)
	5230	за 2021г.	230	(64)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(91)
в том числе:	5221	за 2022г.	230	(91)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(118)
	5231	за 2021г.	230	(64)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(91)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 534	9 705	-	(9 068)	3 171
	5250	за 2021г.	2 534	2 890	-	(2 890)	2 534
в том числе: Чаеподрезочная машина секатор V8S1 1200	5241	за 2022г.	-	637	-	-	637
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция - Х132 участок 68	5242	за 2022г.	1 037	-	-	-	1 037
	5252	за 2021г.	1 037	-	-	-	1 037
3-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5243	за 2022г.	831	-	-	-	831
	5253	за 2021г.	831	-	-	-	831
5-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5244	за 2022г.	665	-	-	-	665
	5254	за 2021г.	665	-	-	-	665
ППА Грузовой ГАЗ GAZelle Next ГН Т729ЕК193 VIN X96A31R22N0944118	5245	за 2022г.	-	2 604	-	2 604	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Чаеподрезочная машина секатор R-8GA111 1200 Ochiai R3000 ОС-52	5246	за 2022г.	-	209	-	209	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I ОС-56	5247	за 2022г.	-	2 189	-	2 189	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Чаеподрезочная машина секатор R-8GA111 1200 Ochiai R3000 ОС-51	5248	за 2022г.	-	209	-	209	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина для автоматической фасовки чая в пирамидки IRIS PEACOCK T20DX	5249	за 2022г.	-	1 393	-	1 393	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Ballu Machine BLC_CF-48HN1_21Y напольно-потолочного типа		за 2022г.	-	275	-	275	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I ОС-57		за 2022г.	-	2 189	-	2 189	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Жалюзи роллета-металлическая Алютех с электроприводом с дополнительным ручным управлением Серия Tren		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	75	-	75	-
Вывеска информационная Мацеста чай торцевая		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	59	-
Стабилизатор Энергия Hybrid 25000/3 II поколение E0101-0166		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	68	-
Полуавтоматический аппарат для запайки и обрезки BSL-5045L с термоусадочным туннелем BS-4525A		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	144	-	144	-
Бортовой автомобиль ГАЗ 330202		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	80	-	80	-
Камера сушильная ПСК-1000-2020		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	59	-
Дизельный генератор Fubag DS 55DA ES с АВР		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	474	-	474	-
Автопогрузчик EP CPCD30T 23XM9574		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 438	-	1 438	-
Емкость 5000 Polimer Group KAC оранжевый TGKAC5000Y3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	52	-	52	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	49	-
Грузовик бескапотный бортовой УАЗ-390945 Фермер ГН У081ТА123		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	100	-
Анализатор влажности A&D MX-50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	116	-	116	-
Вывеска информационная Мацеста чай фасадная		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	59	-
Компьютер серверный AMD Ryzen 9 5950X 64Gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	118	-	118	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	7 652	7 652	55 139
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	52 947	53 542	6 716
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Литвинцева Наталья Александровна** (расшифровка подписи)

221

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	120	-	940 420	(940 802)	-	262	-	-	-
	5315	за 2021г.	10 000	-	55 774	(65 434)	(630)	410	-	120	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	120	-	1 070	(1 190)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	774	(124)	(630)	100	-	120	-
Депозитные счета	5307	за 2022г.	-	-	939 350	(939 612)	-	262	-	-	-
	5317	за 2021г.	10 000	-	55 000	(65 310)	-	310	-	-	-
Прочие	5308	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	120	-	940 420	(940 802)	-	262	-	-	-
	5310	за 2021г.	10 000	-	55 774	(65 434)	(630)	410	-	120	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	87 864	-	87 864	340 905	(315 491)	-	-	X	113 278	-	113 278
	5420	за 2021г.	71 585	-	71 585	320 073	(303 794)	-	-	X	87 864	-	87 864
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	75 879	-	75 879	84 038	(55 539)	-	-	124 806	104 378	-	104 378
	5421	за 2021г.	61 709	-	61 709	69 259	(55 089)	-	-	106 296	75 879	-	75 879
Готовая продукция	5402	за 2022г.	10 301	-	10 301	89 301	(91 822)	-	-	94 309	7 780	-	7 780
	5422	за 2021г.	7 941	-	7 941	90 673	(88 313)	-	-	93 500	10 301	-	10 301
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	13	-	13	373	(353)	-	-	-	33	-	33
	5423	за 2021г.	58	-	58	505	(550)	-	-	2	13	-	13
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	45	-	45	52	(97)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	22	-	22	105	(82)	-	-	-	45	-	45
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 626	-	1 626	139 164	(139 703)	-	-	-	1 087	-	1 087
	5425	за 2021г.	1 855	-	1 855	132 200	(132 429)	-	-	-	1 626	-	1 626
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	27 977	(27 977)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	27 331	(27 331)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Литвинцева Наталья Александровна** (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	505	-	(167)	-	-	355	-	-	693	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	505	-	(167)	-	-	355	-	-	693	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	79 084	(36 892)	10 117	-	(64 606)	(12)	33 992	(355)	-	1 515	25 743	(2 900)
	5530	за 2021г.	74 015	(20 105)	24 515	-	(19 371)	(75)	(17 733)	-	-	-	79 084	(36 892)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	20 874	(1 976)	3 201	-	(7 010)	-	(924)	-	-	-	17 065	(2 900)
	5531	за 2021г.	15 558	(2 449)	14 905	-	(9 589)	-	(473)	-	-	-	20 874	(1 976)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 746	-	6 549	-	(6 510)	-	-	-	-	-	6 785	-
	5532	за 2021г.	2 055	-	6 510	-	(1 819)	-	-	-	-	-	6 746	-
Прочая	5513	за 2022г.	51 464	(34 916)	367	-	(51 086)	(12)	34 916	(355)	-	1 515	1 893	-
	5533	за 2021г.	56 402	(17 656)	3 100	-	(7 963)	(75)	(17 260)	-	-	-	51 464	(34 916)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	79 084	(36 892)	10 622	-	(64 773)	(12)	33 992	X	-	1 515	26 436	(2 900)
	5520	за 2021г.	74 015	(20 105)	24 515	-	(19 371)	(75)	(17 733)	X	-	-	79 084	(36 892)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	16 629	68 868	-	(1 001)	-	-	-	-	84 496
	5571	за 2021г.	1 777	28 101	-	(13 249)	-	-	-	-	16 629
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	14 831	65 748	-	-	-	-	-	-	80 579
	5573	за 2021г.	-	27 410	-	(12 579)	-	-	-	-	14 831
прочая	5554	за 2022г.	1 798	3 120	-	(1 001)	-	-	-	-	3 917
	5574	за 2021г.	1 777	691	-	(670)	-	-	-	-	1 798
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	152 399	19 807	4 463	(141 635)	-	-	-	1 515	36 549
	5580	за 2021г.	188 547	27 346	2 106	(65 600)	-	-	-	-	152 399
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	123 515	19 211	52	(115 958)	-	-	-	-	26 820
	5581	за 2021г.	115 518	25 452	7	(17 462)	-	-	-	-	123 515
авансы полученные	5562	за 2022г.	58	19	-	(58)	-	-	-	-	19
	5582	за 2021г.	609	58	-	(609)	-	-	-	-	58
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 896	252	40	(1 800)	-	-	-	1 515	2 903
	5583	за 2021г.	3 833	383	-	(1 320)	-	-	20	-	2 896
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	2 099	-	4 371	(1 342)	-	-	-	-	5 128
	5585	за 2021г.	-	700	2 099	(700)	-	-	-	-	2 099
прочая	5566	за 2022г.	23 831	325	-	(22 477)	-	-	-	-	1 679
	5586	за 2021г.	68 587	753	-	(45 509)	-	-	-	-	23 831
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	169 028	88 675	4 463	(142 636)	-	X	-	1 515	121 045
	5570	за 2021г.	190 324	55 447	2 106	(78 849)	-	X	-	-	169 028

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) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	61 928	75 021
Расходы на оплату труда	5620	32 573	30 428
Отчисления на социальные нужды	5630	6 521	5 971
Амортизация	5640	12 784	12 553
Прочие затраты	5650	16 913	3 973
Итого по элементам	5660	130 719	127 946
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 110)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 086	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	133 805	125 836

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

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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	1 298	2 764	(2 478)	-	1 584

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

30

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	38	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках, сравнительные – в квадратных скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мацестинская чайная фабрика».

Сокращенное наименование: ООО «МЧФ».

Юридический и почтовый адрес: 354078, Краснодарский край, г. Сочи, с. Измайловка, ул. Измайловская, д. 141.

ИНН: 2319064764.

ОГРН: 1172375106056.

Государственная регистрация Общества: 25.12.2017г.

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

Учредители Общества: граждане РФ – Туршу Константин Юрьевич 50%, Васильева Анастасия Николаевна 50%.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Литвинцева Наталья Александровна.

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 52 человек.

Основными направлениями деятельности Общества являются: производство чая и кофе (код ОКВЭД – 10.83), торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (код ОКВЭД – 51.37).

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Обществом зарегистрировано Обособленное подразделение в г. Краснодар по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д. 65.

Ежегодный аудит проводит ООО «Аудиторская фирма «Паритет» ИНН 2320071621 ОГРН 1022302932850 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРН 12006094533.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности общества, отнесены к тому отчетному периоду, к которому они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния пригодного для использования.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4,5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Активы, стоимость единицы которых составляет менее 100 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Многолетние насаждения со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимость свыше 100 тыс. руб. учитываются в составе основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

2.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.6. Учет кредитов и займов

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовый результат Общества.

2.8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашение сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

2.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество осуществляет формирование оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются.

2.10. Учет доходов от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по видам доходов. Прочими доходами Общества являются курсовые разницы; безвозмездное получение активов; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

2.11. Учет расходов от обычных видов деятельности, прочие расходы

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, суммы страховых взносов, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг и другие.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов. В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы,

связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; отчисления в резерв по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) и другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, формируется из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Применяется балансовый метод определения временных разниц посредством стоимостной оценки активов и обязательств, согласно которому временные разницы возникают тогда, когда оценка активов или обязательств в бухгалтерском учете не совпадает с оценкой таких активов и обязательств в налоговом учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенным налогом на прибыль признается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

2.13. Исправление ошибок

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций, ошибки и их последствия подлежат исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности". Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению не менее, чем на 15% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 10%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее, чем на 15%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение НМА и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость НМА без учета амортизации составила 336 тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. - 336 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации за 2022 год – (136) тыс. руб., за 2021 год - (87) тыс. руб. В 2022 году изменений в составе НМА не происходило.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств без учета амортизации составила 85 134 тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. – 76 065 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (46 331) тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. – (33 458) тыс. руб.].

В 2022 году Общество приобрело и приняло к учету в качестве основных средств оборудование, автотранспорт, в т. ч. по договору лизинга.

В составе незавершенных капитальных вложений, отраженных в Таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены

приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств (оборудования), по состоянию на 31 Декабря 2022г. стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования составила 3 171 тыс. руб. [31 Декабря 2021г. – 2 534 тыс. руб.].

Общество имеет в аренде земельные участки сельскохозяйственного назначения для выращивания многолетних насаждений. В бухгалтерской отчетности арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости в соответствии с учетной политикой. Наличие и движение арендованных земельных участков и другого имущества отражено в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и по состоянию на 31 Декабря 2022 года их стоимость составила 60 599 тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. – 61 194 тыс. руб.]. Стоимость земельных участков, сданных в субаренду по состоянию на 31 Декабря 2022г. составила 7 652 тыс. руб. [на 31 Декабря 2021 г. – 7 652 тыс. руб.].

В составе доходных вложений в материальные ценности отражен объект инвестиционной недвижимости стоимость которого по состоянию на 31 Декабря 2022 года без учета амортизации составила 230 тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. – 230 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (118) тыс. руб. [на 31 Декабря 2021г. – (91) тыс. руб.].

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 стоимость списанных за счет нераспределенной прибыли несущественных основных средств в переходный период с учетом накопленной амортизации составила 1 485 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года стоимость финансовых вложений составила 0 тыс. руб. с учетом резерва под обесценение финансовых вложений [на 31 Декабря 2021г. – 120 тыс. руб.], представляющие [на 31 Декабря 2021г. – краткосрочные предоставленные займы].

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022г. года балансовая стоимость материально-производственных запасов Общества составила 113 278 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 87 864 тыс. руб.].

Существенную величину запасов составляют сырье и материалы (чай, травы, расходные комплектующие и другие) по состоянию на 31 декабря 2022 года стоимость которых составила 104 378 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 75 879 тыс. руб.].

Так же, величина запасов, по состоянию на 31 декабря 2022 года включает в себя готовую чайную продукцию стоимостью 7 780 тыс. руб., полуфабрикаты собственного производства (купажные смеси) стоимостью 1 087 тыс. руб., товары стоимостью 33 тыс. руб.

Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Фактическая себестоимость соответствует балансовой стоимости запасов.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет 25 743 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в размере (2 900) тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 79 084 тыс. руб. сумма резерва (36 892) тыс. руб.].

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков в сумме 17 065 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного

резерва по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме (2900) тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме авансов выданных поставщикам по условиям договоров составляет по состоянию на 31 декабря 2022 года 6 785 тыс. руб., в том числе выраженная в иностранной валюте (долларах США) – 5 626 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2022 года отражена дебиторская задолженность по налогам и взносам – 1 506 тыс. руб., прочих контрагентов – 863 тыс. руб., по расходам будущих периодов (страхование автотранспорта) – 215 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2022 года дебиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 31 421 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 150 300 тыс. руб.].

Существенную величину краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками в сумме 26 820 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 123 515 тыс. руб.].

Задолженность по налогам и сборам включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, расчетам по социальному страхованию и обеспечению и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2 903 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 2 896 тыс. руб.].

Сумма кредиторской задолженности по полученным авансам от покупателей Общества составляет на 31 Декабря 2022г. –19 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 58 тыс. руб.].

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2022 года отражена кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда –1 361 тыс. руб., прочими контрагентами – 317 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2022г. краткосрочная задолженность по полученным займам составляет 5 128 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 2 099 тыс. руб.].

Наличие и движение кредиторской задолженности по долгосрочным кредитам и займам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 Декабря 2022г. задолженность по договорам лизинга составляет 3 917 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 1 798 тыс. руб.], задолженность по полученным займам 80 579 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 14 831 тыс. руб.].

По состоянию на 31 Декабря 2022 года кредиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.7. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств (резерва на предстоящую оплату отпусков работникам) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства носят краткосрочный характер. По состоянию на 31 Декабря 2022 года сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества составляет 1 584 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 1 298 тыс. руб.]

Другие оценочные обязательства в Обществе не создаются.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в виде: расходов будущих периодов (лицензии, права пользования, сертификаты, расходы на изготовление флексоформ, клише) по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют 155 тыс. руб. [на 31 декабря 2021г. – 159 тыс. руб.].

3.9. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 10 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды доходов по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	71 227	79 321
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	75 202	64 907
Выручка от прочей деятельности	5 294	3 254
Итого	**151 723**	**147 482**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды расходов по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Себестоимость продаж:	(92 420)	(86 146)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	(41 830)	(46 017)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	(46 368)	(38 083)
Прочей деятельности	(4 222)	(2 046)
Коммерческие расходы	(27 977)	(27 331)
Управленческие расходы	(13 408)	(12 359)
Итого	**(133 805)**	**(125 836)**

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2022 год	2021 год
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	408	2 233
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	37 271	1 571
Курсовые разницы	4 399	1 222
Прочие доходы	834	834
Итого	**42 438**	**5 860**
Виды прочих расходов	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	(-)	(-)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(3 279)	(18 988)
Курсовые разницы	(4 494)	(906)
Итого	**(9 652)**	**(21 999)**

3.12. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Отчете о финансовых результатах.

За отчетный 2022 год налог на прибыль составил (9 020) тыс. руб. [за 2021 год – (769) тыс. руб.], в т. ч. текущий налог на прибыль составил за 2022 год (2 357) тыс. руб. [за 2021 год – (4 179) тыс. руб.], отложенный налог на прибыль (6 662) тыс. руб. [за 2021 год – 3 410 тыс. руб.].

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц, преимущественно возникших при погашении резерва по сомнительным долгам.

3.13. Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Сумма поступлений денежных потоков от текущих операций за 2022 год составила 159 777 тыс. руб. [за 2021 год – 146 788 тыс. руб.], в т. ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг –152 504 тыс. руб., от прочих поступлений – 7 273 тыс. руб.

Сумма платежей за 2022 год составила (138 294) тыс. руб. [за 2021 год – (136 098) тыс. руб.], в т. ч.: оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – (84 056) тыс. руб., оплата труда работникам – (32 786) тыс. руб., проценты по долговым обязательствам – (1 342) тыс. руб., налог на прибыль организаций – (3 910) тыс. руб., прочие платежи – (16 200) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило за 2022 год 21 483 тыс. руб. [за 2021 год – 10 690 тыс. руб.].

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В отчетном периоде денежные потоки от инвестиционных операций сформированы за счет возврата предоставленных займов – 1 190 тыс. руб., оплаты процентов по предоставленным займам – 262 тыс. руб. и платежей в связи с приобретением внеоборотных активов - (6 997) тыс. руб., в связи с возвратом предоставленных займов – (1070) тыс. руб., прочим платежам (лизинговые платежам) – (1264) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило за 2022 год (7879) тыс. руб. [за 2021 год – (2 255) тыс. руб.].

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, связанные с финансовыми операциями в отчетном периоде, включает в себя поступления в размере 0 тыс. руб. и прочие платежи в размере (17 298) тыс. руб. Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило (17 298) тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представляет собой положительную величину в 2022 году составило 120 тыс. руб. [за 2021 год – 263 тыс. руб.].

Сальдо денежных потоков составило за 2022 год (3694) тыс. руб. [за 2021 год – (4203) тыс. руб.].

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 1 340 тыс. руб. [за 2021 год – 4 914 тыс. руб.]

3.14. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году Обществу не предоставлялась.

3.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

По состоянию на 31 Декабря 2022 года у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со ст. 488 ГК РФ.

3.16. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на 31 Декабря 2022г. отсутствуют.

В настоящее время общество является участником ряда судебных разбирательств, результаты которых не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

3.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Отсутствует информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями и условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

3.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

3.19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов Общества.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

3.21. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» содержащийся в переходных положениях стандартов.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» содержащийся в переходных положениях стандартов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощённом порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств стоимостью ниже 100 тыс. руб. являются несущественными активами и подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода согласно п.49 ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств стоимостью свыше 100 тыс. руб. являются существенным активами, у которых определена ликвидационная стоимость и пересмотрен срок полезного использования в бухгалтерском учете. Согласно ФСБУ 6/2020 определен объект инвестиционной недвижимости, учитываемый по первоначальной стоимости, погашаемой посредством амортизации. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.74 ПБУ 1/2008.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» содержащийся в переходных положениях стандартов.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности за первый отчетный период применения ФСБУ 25/2018 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 Января 2022г. и не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 Декабря 2022г.

Оценка необходимости признания право пользования активом и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых договоров и договоров, по которым предполагается субаренда, согласно п.11,12 ФСБУ 25/2018.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается право пользования активом, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды согласно п.11 ФСБУ 25/2018.

Для договоров, по предметам аренды которых признается право пользования активом, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их возникновения) и оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается право пользования активом, оценка обязательства по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин, согласно п. 14,15 ФСБУ 25/2018.

Способ амортизации на право пользования активом по арендным договорам, по которым признается право пользования - линейный.

4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, являющегося связанной стороной; тип организации; ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид и объем операций со связанными сторонами за отчетный период, тыс. руб.
1	Туршу Константин Юрьевич; физическое лицо, гражданин РФ; 2318055544880	Учредитель	50%	–	Займы полученные – 65 747
2	Васильева Анастасия Николаевна; физическое лицо, гражданин РФ; 366507376103	Учредитель	50%	–	
3	Литвинцева Наталья Александровна; физическое лицо, гражданин РФ; 450102556907	Генеральный директор	–	–	

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2022г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2021г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие выплаты, отчисления с оплаты труда, резерв по вознаграждениям)	2 576	2 387
Долгосрочные вознаграждения (по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п., иные долгосрочные вознаграждения)		

Генеральный директор _____ Литвинцева Н.А.

Главный бухгалтер _____ Галимова Д.Р.

17 Марта 2023г.