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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	12 191	(8 484)	-	-	-	(3 707)	-	-	-	12 191	(12 191)
	5110	за 2021г.	848	-	11 343	-	-	(8 484)	-	-	-	12 191	(8 484)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	5 676	(4 802)	-	-	-	(873)	-	-	-	5 676	(5 676)
	5111	за 2021г.	-	-	5 676	-	-	(4 802)	-	-	-	5 676	(4 802)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	6 516	(3 682)	-	-	-	(2 834)	-	-	-	6 516	(6 516)
	5112	за 2021г.	848	-	5 667	-	-	(3 682)	-	-	-	6 516	(3 682)

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	4	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	3	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	-	-

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.	5 676	6 959	-	(11 343)	-
в том числе: Сайт https://game.petruhagotovo.by	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	1 292	-	(1 292)	-
Рекламный ролик Петруха	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	4 376	-	(4 376)	-
Исключительная лицензия на программное обеспечение	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	5 676	-	-	(5 676)	-

Руководитель _____ **Адылов Алишер Вафоевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	333 664	(37 849)	42 649	(9 969)	9 418	(37 611)	-	-	-	366 344	(63 453)
	5210	за 2021г.	21 766	(12 673)	328 614	(16 716)	1 820	(26 964)	-	-	-	333 664	(37 818)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	177 364	(17 359)	26 487	(314)	265	(28 213)	-	-	-	203 536	(45 307)
	5211	за 2021г.	1 684	(464)	191 839	(16 159)	1 290	(18 179)	-	-	-	177 364	(17 353)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	5 112	(4 227)	-	-	-	(502)	-	-	-	5 112	(2 139)
	5212	за 2021г.	5 614	(3 690)	-	(502)	502	(1 039)	-	-	-	5 112	(4 227)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	17 090	(9 486)	525	(6 876)	6 373	(3 088)	-	-	-	10 740	(6 201)
	5213	за 2021г.	11 455	(6 095)	5 690	(55)	28	(3 394)	-	-	-	17 090	(9 461)
Здания	5204	за 2022г.	117 364	(3 258)	6 333	-	-	(3 910)	-	-	-	123 697	(7 168)
	5214	за 2021г.	-	-	117 364	-	-	(3 258)	-	-	-	117 364	(3 258)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	685	(395)	7 011	(234)	234	(676)	-	-	-	7 463	(837)
	5215	за 2021г.	495	(258)	190	-	-	(137)	-	-	-	685	(395)
Сооружения	5206	за 2022г.	16 006	(3 093)	2 293	(2 546)	2 546	(1 213)	-	-	-	15 753	(1 760)
	5216	за 2021г.	2 475	(2 143)	13 531	-	-	(950)	-	-	-	16 006	(3 093)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	43	(32)	-	-	-	(8)	-	-	-	43	(40)
	5217	за 2021г.	43	(23)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(32)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	99 284	20 557	(15 592)	(42 649)	61 600
	5250	за 2021г.	244 176	333 008	(149 286)	(328 614)	99 284
в том числе: Электрические сети (по комплексу убойного цеха) литер 2Л	5241	за 2022г.	1 359	275	-	-	1 634
	5251	за 2021г.	809	550	-	-	1 359
Затраты по ОП г.Сергиев Посад	5242	за 2022г.	6 254	9	-	-	6 264
	5252	за 2021г.	45 277	16 463	55 486	-	6 254
Слаботочные системы Производства	5243	за 2022г.	302	252	-	-	554
	5253	за 2021г.	-	302	-	-	302
Котельная (новое здание) литер 2Б	5244	за 2022г.	6 183	150	-	(6 333)	-
	5254	за 2021г.	2 244	3 940	1	-	6 183
Здание подсобных помещений (столовая Агро) литер 7Б	5245	за 2022г.	396	-	-	-	396
	5255	за 2021г.	525	-	128	-	396
Система вентиляции АБК	5246	за 2022г.	85	-	-	-	85
	5256	за 2021г.	-	85	-	-	85
Тепловые сети убойного цеха литер 5Л	5247	за 2022г.	2 293	-	-	(2 293)	-
	5257	за 2021г.	1 331	962	-	-	2 293
Холодильная камера (рядом со старым убойным) литер 9Б,9б	5248	за 2022г.	1 432	-	-	-	1 432
	5258	за 2021г.	832	600	-	-	1 432
Резервуары запаса воды (насосная станция) литер В,В1,В2,В3	5249	за 2022г.	2 114	-	-	-	2 114
	5259	за 2021г.	5 090	-	2 976	-	2 114
Канализационные сети (от горсети до убойного) литер Л,1Л1		за 2022г.	2 130	-	-	-	2 130
		за 2021г.	1 442	689	-	-	2 130
Система видеонаблюдения (склад Подольск)		за 2022г.	77	-	-	-	77
		за 2021г.	77	-	-	-	77
Станция очистки произ.и поверхностных стоков(комплекс убойного) литер 4Б		за 2022г.	3 212	142	71	-	3 283
		за 2021г.	4 011	272	1 071	-	3 212
Машина филетировочная		за 2022г.	354	-	-	-	354
		за 2021г.	8 258	385	32	(8 258)	354
Вентиляционная установка AIRNED M6P/K1/P1/A1.2.P50.R-4x15/H1/B1		за 2022г.	2 946	-	-	-	2 946
		за 2021г.	-	3 039	93	-	2 946
Вентиляционная установка VR 90-50/45.6D (В-25)		за 2022г.	53	-	-	-	53
		за 2021г.	93	53	93	-	53
Ограждение склада тары		за 2022г.	208	-	-	(208)	-
		за 2021г.	-	208	-	-	208
Камера заморозки		за 2022г.	8 342	-	-	(8 342)	-
		за 2021г.	452	7 937	-	(48)	8 342
Паропровод (территория убойного) литер Л		за 2022г.	699	-	-	-	699
		за 2021г.	931	-	232	-	699
Ограждение пресса тары		за 2022г.	724	-	-	(724)	-
		за 2021г.	-	724	-	-	724
Дезинфекционный барьер (бройл) литер 6Б		за 2022г.	916	-	-	-	916
		за 2021г.	1 222	-	306	-	916
Подстанция трансформаторная 1000КВт		за 2022г.	3 797	-	-	(3 797)	-

		за 2021г.	-	6 517	2 720	-	3 797
Трубопровод сжатого воздуха УПП		за 2022г.	115	-	-	-	115
		за 2021г.	-	115	-	-	115
Линия упаковочная CFS GEA PowerPak 420		за 2022г.	9 928	-	-	(9 928)	-
		за 2021г.	-	19 446	9 518	-	9 928
Вентиляционная установка VR 90-50/45.6D (B-19)		за 2022г.	72	-	-	-	72
		за 2021г.	-	72	-	-	72
Оборудование для оснащ.морозильной камеры кол-во транс.линий 2		за 2022г.	1 303	-	-	-	1 303
		за 2021г.	1 219	1 303	-	(1 219)	1 303
Видеонаблюдение АБК		за 2022г.	304	84	-	-	388
		за 2021г.	-	304	-	-	304
Экспериментальный произ.корпус ППК (старый убойный) литер Б с пристройками б,б1		за 2022г.	4 472	-	-	-	4 472
		за 2021г.	4 857	850	1 234	-	4 472
Система колесоотбойников		за 2022г.	627	669	-	(1 296)	-
		за 2021г.	-	627	-	-	627
Дезинфекционный барьер (центр участок) литер 5Б		за 2022г.	525	-	-	-	525
		за 2021г.	697	-	172	-	525
Стол производственный 1500х1500		за 2022г.	37	-	37	-	-
		за 2021г.	-	37	-	-	37
Проходная (убойный) литер 8Б		за 2022г.	46	-	-	-	46
		за 2021г.	54	-	8	-	46
Оборудование для переработки мяса птицы (линия разделки)		за 2022г.	775	-	-	-	775
		за 2021г.	12 223	475	-	(11 923)	775
Горелка комбинированная с котлом (в котельной)		за 2022г.	725	-	-	(725)	-
		за 2021г.	457	267	-	-	725
Вентиляционная установка AIRNED M12L/K1/P1/V1.1P71.R-11x15/H1/B1		за 2022г.	4 780	-	-	-	4 780
		за 2021г.	1 088	13 243	9 007	(544)	4 780
Оборудование цеха утилизации отходов переработки птицы		за 2022г.	1 931	-	-	-	1 931
		за 2021г.	2 388	3 817	4 275	-	1 931
Клипсатор КНП-1101		за 2022г.	338	-	-	(338)	-
		за 2021г.	-	338	-	-	338
Система умягченная KWS 1600 TRIPL		за 2022г.	256	-	-	(256)	-
		за 2021г.	256	256	256	-	256
Линия для навески живой птицы		за 2022г.	164	-	-	-	164
		за 2021г.	164	164	164	-	164
Машина для формовки котлет Formatic R1200		за 2022г.	1 140	-	1 140	-	-
		за 2021г.	-	1 140	-	-	1 140
Машина 807155 (триммерный нож)		за 2022г.	706	-	-	-	706
		за 2021г.	-	2 444	706	(1 032)	706
Установка по очистке вод		за 2022г.	818	-	-	-	818
		за 2021г.	818	818	818	-	818
Установка KWS 900 TA		за 2022г.	82	-	-	(82)	-
		за 2021г.	82	82	82	-	82
Ноутбук Dell Vostro 3500/15.6		за 2022г.	224	118	59	(59)	224
		за 2021г.	-	331	-	(108)	224
Котел напольный под сменную горелку Prextherm RSW 2360кВт Ferroli		за 2022г.	178	-	-	(178)	-
		за 2021г.	178	178	178	-	178
Устройство сброса тушек		за 2022г.	205	-	-	-	205
		за 2021г.	205	205	205	-	205
MXA310W Настольный микро-фон,INTELLIMIX,цвет белый		за 2022г.	111	111	222	-	-
		за 2021г.	-	111	-	-	111

Машина для упаковки в стрейч-пленку WALDYSSA W-15ZL		за 2022г.	354	-	-	-	354
		за 2021г.	354	354	354	-	354
Машина жидкой панировки Econorombe 600		за 2022г.	2 515	-	-	-	2 515
		за 2021г.	-	2 515	-	-	2 515
Оборудование ворот убойного цеха		за 2022г.	675	-	-	-	675
		за 2021г.	675	675	675	-	675
Ноутбук HP Core i7-1065G7/интегрированная/15,6"/RAM 8GB/256GB		за 2022г.	59	188	176	(70)	-
		за 2021г.	-	59	-	-	59
Сканер Fujitsu fi-7140		за 2022г.	49	-	-	-	49
		за 2021г.	49	49	49	-	49
Оборудование ЦТФ (2013)		за 2022г.	1 250	-	-	-	1 250
		за 2021г.	1 250	1 250	1 250	-	1 250
Установка по очистке промстоков		за 2022г.	818	-	-	-	818
		за 2021г.	818	818	818	-	818
Ноутбук HP 250 G7 Core i5-1035/интегрированная/15,6"/RAM 8GB/256GB		за 2022г.	54	-	-	-	54
		за 2021г.	-	54	-	-	54
Машина 807168		за 2022г.	421	-	-	-	421
		за 2021г.	-	421	-	-	421
Канализационная насосная станция подачи стока на очистку		за 2022г.	68	-	-	-	68
		за 2021г.	68	68	68	-	68
Бак передувки (блаутанк)		за 2022г.	205	-	-	-	205
		за 2021г.	205	205	205	-	205
Компьютер Dell Optiplex 5080 Micro Core i7-10700T 2 (2,0GHz), 8GB DDR4, 256GB SSD, Intel		за 2022г.	-	49	-	-	49
		за 2021г.	-	235	117	(117)	-
Насос шестеренчатый Fraccarolo-FA/5		за 2022г.	-	71	-	-	71
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС РВС-1000 ПМ-В		за 2022г.	249	-	-	-	249
		за 2021г.	249	249	249	-	249
Конвейер Marel порционный двухленточный L 7м		за 2022г.	202	-	-	-	202
		за 2021г.	-	405	202	-	202
Машина упаковочная автомат.Automatic 55PIU/02014388		за 2022г.	1 463	-	-	-	1 463
		за 2021г.	1 463	-	-	-	1 463
Бульдозерное оборудование ОБ-01.00.00		за 2022г.	91	-	-	-	91
		за 2021г.	91	91	91	-	91
Установка обезжелезивания KBWF3672/NBP		за 2022г.	194	-	-	(194)	-
		за 2021г.	194	194	194	-	194
Просеиватель вибрационный Инфел МР-150		за 2022г.	-	96	-	-	96
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер Still EXD-S20		за 2022г.	-	433	-	-	433
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат снятия оперения		за 2022г.	2 148	-	-	-	2 148
		за 2021г.	2 148	2 148	2 148	-	2 148
Конвейер Marel с модульной лентой L 10м		за 2022г.	256	-	-	-	256
		за 2021г.	-	513	256	-	256
Ноутбук HP 250 G8 i3-1005G1 15.6" 8 GB		за 2022г.	128	86	86	(128)	-
		за 2021г.	-	388	-	(259)	128
Лоток потрошения		за 2022г.	35	-	-	-	35
		за 2021г.	35	35	35	-	35
Коммутатор Cisco WS-C2960RX-48FPS-L (Catalyst 2960-X 48 GigE PoE 740W,4*1G SFP,LAN Base)		за 2022г.	240	-	-	-	240
		за 2021г.	240	240	240	-	240
Емкость-термос		за 2022г.	106	-	-	-	106
		за 2021г.	106	106	106	-	106
Подвесной конвейер 2		за 2022г.	1 023	-	-	-	1 023

		за 2021г.	1 023	1 023	1 023	-	1 023
Аппарат теплообменный пластинчатый разборный		за 2022г.	370	-	-	(370)	-
		за 2021г.	370	370	370	-	370
Подвесной конвейер 1		за 2022г.	939	-	-	-	939
		за 2021г.	938	939	939	-	939
Вентиляционная установка AIRNED M6L/K1/P1/F1/F7/N1.2/V1.0P45 N-7,5x30/H1/B1		за 2022г.	140	-	-	-	140
		за 2021г.	140	-	-	-	140
Элекгрофлотатор VIYOB-M4-10-1 у, вытяжной зонт		за 2022г.	357	-	-	-	357
		за 2021г.	357	357	357	-	357
Оборудование котельной (первая очередь)		за 2022г.	2 839	-	2 839	-	-
		за 2021г.	2 839	2 839	2 839	-	2 839
Насос циркуляции воды и ванна ошпарки		за 2022г.	31	-	-	-	31
		за 2021г.	31	31	31	-	31
Ворота пленочные распашные 2 створки;рама для распашных пленочных ворот		за 2022г.	109	-	-	-	109
		за 2021г.	109	109	109	-	109
Грейдер Marel JWU 300/154L серии A043528 в комплекте с системой управления		за 2022г.	1 404	-	-	-	1 404
		за 2021г.	-	2 808	1 404	-	1 404
Конвейер Marel M3000 с системой управления AO44069		за 2022г.	405	-	-	-	405
		за 2021г.	-	810	405	-	405
Погрузчик вилочный дизельный Still RC 40-18		за 2022г.	-	650	-	-	650
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера орошения		за 2022г.	744	-	-	-	744
		за 2021г.	744	744	744	-	744
Коммутатор Cisco WS-C2960RX-48FPD-L (Catalyst 2960-X 48 GigE PoE 740W 2 x 10G SFP+ LAN Base)		за 2022г.	300	-	-	-	300
		за 2021г.	650	1 691	1 353	(689)	300
Решетка шнекового типа Speco GCP/C500 304/304		за 2022г.	54	-	-	-	54
		за 2021г.	54	54	54	-	54
Установка KVVS 1200 T (включая позирующий комплекс Механический фильтр Autoflash 2 Stell filters)		за 2022г.	184	-	-	(184)	-
		за 2021г.	184	184	184	-	184
Вентиляционная установка VR80-50/40.4D9(B-24)		за 2022г.	103	-	-	-	103
		за 2021г.	103	206	206	-	103
Котел электрический Expert-27 Эван		за 2022г.	102	-	102	-	-
		за 2021г.	-	204	102	-	102
Деканатор ДК СИ		за 2022г.	266	-	-	-	266
		за 2021г.	266	266	266	-	266
Ноутбук HP 250 G8 Core i5-1035G1 (1.0-3.6GHz), 15.6" FHD(1920x1080) AG, 8Gb DDR4, 256GB SSD		за 2022г.	99	316	104	(156)	155
		за 2021г.	-	655	312	(244)	99
Машина для упаковки в стрейч-пленку WALDYSSA W-45ZR		за 2022г.	1 061	-	-	-	1 061
		за 2021г.	1 061	1 061	1 061	-	1 061
Контейнер 40 футовый		за 2022г.	32	-	-	-	32
		за 2021г.	32	32	32	-	32
Конвейер Marel двухленточный L 5м		за 2022г.	202	-	-	-	202
		за 2021г.	-	405	202	-	202
Машина отделения ног		за 2022г.	409	-	-	-	409
		за 2021г.	409	409	409	-	409
Термос		за 2022г.	212	-	-	-	212
		за 2021г.	212	212	212	-	212
Ноутбук Asus ZenBook Pro 15 UX535LI Core i7-1065G7/NVIDIA GeForce GTX 1650 Ti/15,6"/RAM 16GB/512GB		за 2022г.	125	-	-	-	125
		за 2021г.	-	125	-	-	125
Конвейер Marel B190 с модульной лентой 10060846 L 4м		за 2022г.	135	-	-	-	135
		за 2021г.	-	270	135	-	135

Ноутбук HP Core i3-2100 1600 МГц интегрированная 15,6" 8GB RAM 256GB		за 2022г.	45	90	90	(45)	-
		за 2021г.	-	45	-	-	45
Ноутбук HP ProBook 450 G7 Core i7-10510U (1.8GHz)/15.6" FHD (1920*1080 AG/8Gb DDR4(1)/256GB SSD/45Wh		за 2022г.	201	-	-	-	201
		за 2021г.	185	602	195	(392)	201
Установка пенно-флотационной сепарации		за 2022г.	797	-	-	-	797
		за 2021г.	797	797	797	-	797
Насос вакуумный RA0040F503GLXG		за 2022г.	139	-	-	-	139
		за 2021г.	-	278	139	-	139
Машина упаковочная автомат.Automac A-55 PI/02013159		за 2022г.	731	-	-	(731)	-
		за 2021г.	731	-	-	-	731
Кондиционер KSGA 26HFAN		за 2022г.	-	49	-	-	49
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор (аудио) Shure P300-IMX		за 2022г.	84	168	252	-	-
		за 2021г.	-	84	-	-	84
Пресс РВС-1000 ПМ-В		за 2022г.	249	-	-	-	249
		за 2021г.	249	249	249	-	249
Емкость стальная ГКК		за 2022г.	77	-	-	(77)	-
		за 2021г.	77	77	77	-	77
Терминал сбора данных MC3190, 2D IMG 28 KEY		за 2022г.	-	42	42	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж МС 1800/1200/600/4/100/750		за 2022г.	-	47	47	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Теплообменник TEW 02.08.NO Vilmann		за 2022г.	-	210	210	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Запайщик лотков Сигма МС-3		за 2022г.	-	86	-	(86)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина упаковочная GEA SmartPacker CX400		за 2022г.	-	9 736	9 736	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клипсатор пакетов Молния-3		за 2022г.	-	151	-	(151)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомат пельменный Сигнал-Пак АП		за 2022г.	-	658	-	(658)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина стиральная Asko WMC8944PB.T		за 2022г.	-	183	-	(183)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина сушильная бытовая Asko TDC1485VB.T		за 2022г.	-	119	-	(119)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Остановочный павильон А-2		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Остановочный павильон А-13		за 2022г.	-	159	-	(159)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14 KLVL-W56W AMD Ryzen 5 5500U/AMD Radeon 520/14"/RAM 16GB/512GB		за 2022г.	-	67	-	(67)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Измельчитель блоков КОМПО ИБ-4		за 2022г.	-	600	-	(600)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля солесодержания TDS		за 2022г.	-	91	-	(91)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst 2960X-24PD-L		за 2022г.	-	323	323	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловизор DT-9868 482087 СЕМ		за 2022г.	-	63	-	(63)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ларь морозильный F 800 SD		за 2022г.	-	50	-	(50)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина тестомесильная HWH-50		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бак деаэратор 8м³		за 2022г.	-	426	-	(426)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котел газовый Ferroli VAPOPREX HVP 3000		за 2022г.	-	2 251	-	(2 251)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Головка коэкструдера 23 866205		за 2022г.	-	323	-	(323)	-
		за 2021г.	-	321	-	(321)	-
Труба дымовая в комплекте		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер персональный стационарный Dell Optiplex 3060 Core i3-9100T 3100 МГц Intel UHD Graphics 630		за 2022г.	-	56	56	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль Handtmann 020603-006 б/у		за 2022г.	-	218	-	(218)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система стеллажная металлическая		за 2022г.	-	182	-	(182)	-
		за 2021г.	-	861	262	(599)	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	166	97	-	(263)	-
Тепловой узел УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	24	14	38	-	-
Водопроводные сети (от горсети до убойного цеха) литер 4Л		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 005	726	-	(1 731)	-
Холодильное оборудование ППК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	14 094	14 645	10 264	(18 475)	-
Внутриплощадочные дороги (около убойного цеха) литер Д,Д1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	548	391	-	(940)	-
Телекоммуникационный шкаф (в котельной)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	122	88	10	(199)	-
Телекоммуникационный шкаф (на КПП)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	125	73	-	(198)	-
Установка автоматизированная дизель-генераторная TJ82BD5C в кожухе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	697	408	-	(1 104)	-
Система электроснабжения ППК-3000 АБК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	660	461	-	(1 121)	-
Главный произ.корпус ППК-3000 (новый убойный) литер 3Б		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	69 136	49 566	1 857	(116 844)	-
Слаботочные системы		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	201	118	-	(319)	-
Система водоснабжения ППК-3000 УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	247	145	-	(392)	-
Трансформаторная подстанция РП-1 (около остановки на дороге) литер 10Б		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	303	217	-	(520)	-
Винтовой компрессор Airblok,осушитель,ресивер,фильтр,магистральный конденсатотводчик		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	460	51	-	(511)	-
Объединение коммутаторов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	106	62	-	(168)	-
Трубопровод сжатого воздуха		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	18	11	29	-	-
Канализационные сети убойного цеха (около нового убойного цеха) литер 7Л,7Л1,7К2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	346	202	-	(548)	-

Канализационные сети+напорная канализация ППК-3000 УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	3 804	2 890	-	(6 694)	-
Система электроснабжения ППК-3000 Производство		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 511	2 023	-	(3 534)	-
Система контроля управления доступом (СКУД)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	60	35	-	(95)	-
Водопроводные сети ППК (около нового убойного) литер 3Л		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 508	1 091	-	(2 599)	-
Локальная сеть		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	19	14	33	-	-
Двери "Guillotine"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	367	-	-	(367)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M7P/B1/H2/V1.0.P63.N-5,5x15/P1/K1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	248	-	-	(248)	-
Транспортеры		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	614	-	-	(614)	-
Шкаф управления/охлаждения. Холод, камер и подогрев, полов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	34	-	34	-	-
Машина для мойки подвесок		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	31	-	31	-	-
Оборудование для оснащения мороз.камеры		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	651	-	-	(651)	-
Двери "Guillotine" в комплекте (8 шт)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	367	-	-	(367)	-
ИБП APC Smart-UPS SMT1500RMI2UNC		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	89	-	89	-	-
Компьютер Dell Optiplex 5060 Micro Core i5-8500T (2,1 GHz)/8GB/DDR4/1TB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	42	-	-	(42)	-
Агрегат в комплекте АлК-М-В-4-8591-160-Н45		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	312	-	-	(312)	-
Рольганг приводной 1500*920		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	109	-	-	(109)	-
Двери откатные низкотемпературные		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	177	-	-	(177)	-
Устройство вводно-распределительное ВРУ1-18-80-УХЛ4 (ВУ, согл.51-19-00-ЭС,с/сч) зав.№ 628/1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	476	-	-	(476)	-
Лифт ножницевидный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 248	-	-	(1 248)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M6P/B1/H2/V1.0.P50.N-4x15/P1/K1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	300	3 441	3 741	-	-
Узел тепловой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	215	-	-	(215)	-
Скоростные ворота из желтого полиэстра		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	236	-	-	(236)	-
Маслоохладитель SRVH 0,25B/1-4.0		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	425	-	-	(425)	-
Санпропусник 23740/Li FOOD TECHNOLOGY		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	150	-	-	(150)	-
Коммутатор Cisco WS-C2960RX-48FPD-L (Catalyst 2960-X 48 GigE PoE 740W 2*10G SPF+LAN Base)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	288	576	576	(288)	-
Сертификат на тех.поддержку/ NB-VC200M-ENT-HQ-L-1AS2-3SP-CA(Murom SD-WAN by VeloCloud		за 2022г.	-	-	-	-	-

NC-E1432-30P-C/VMware SD-WAN by Velocloud Enterprise edit		за 2021г.	1 237	412	1 649	-	-
Насос циркуляционный DAB CM-G 80-890/A/BAQE/1.5 (1D5211G5W)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	60	-	60	-	-
Винтовой компрессор в сборе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	374	-	-	(374)	-
Компьютер Dell OptiPlex 7070 Micro i7 9700 (3,0GHz), 8GB DDR4, 256GB SSD, UHDG 630, GbitEth, WiFi,BT		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	62	-	-	(62)	-
Транспортер тушек		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	205	-	-	(205)	-
Воздухоохладитель Guntner S-DHN 051C/14E		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 821	-	-	(1 821)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M7P/B1/H2/V1.0.P63.N-5.5x15/P1/K1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	244	-	-	(244)	-
Ультрафиолетовый стерилизатор SUV100		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	105	-	-	(105)	-
Маршрутизатор Cisco C1111-8PLTEEA (IRS 1100 Dual GE SFP Router w/LTE)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	80	-	-	(80)	-
Вентиляционная установка M8P/K1/P1/A1.2P50.R-7,5x15/P1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	79	-	-	(79)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M6P/K1/P1/A1.2.P50.R-4x15/H1/B1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	150	93	243	-	-
Отстойник жироуловитель		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	149	-	-	(149)	-
Оборудование для охлаждения воды		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	460	-	-	(460)	-
Шкаф управления системой безопасности		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	32	15	-	(47)	-
Маршрутизатор/NB-VC-540-P-RTR-C/Edge 540-AC/VMware SD-WAN Edge 540 Appliance, Capex-Per Edge		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	236	1 601	315	(1 522)	-
Оборудование для упаковки "Марел"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	14 525	-	-	(14 525)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M6L/K1/P1/F1/F7/T2.24/V1.0.P40.R-3x15/H1/B1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	720	-	-	(720)	-
Вентиляционная установка AIRNED-M6P/B1/H2/V1.0.P45.N-7.5x30/P1/K1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	240	-	-	(240)	-
Маслоохладитель SRVH 0,18/1-2.2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 054	-	-	(1 054)	-
Маслоохладитель SRVH 015B/2-1.5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	650	-	-	(650)	-
Воздухоохладитель исп.типа TEN 065.1F		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	136	1 366	-	(1 502)	-
Система освещения бытовых помещений ППК-3000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	612	-	-	(612)	-
Конденсатор воздуха THERMOFIN		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	463	-	-	(463)	-
Ресивер циркуляционный хладоновый горизонтальный IGBH-3933		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	298	-	-	(298)	-
Коммутатор Cisco WS-C2960RX-24PS-L (Catalyst 2960-X 24 GigE PoE 370W 4*1G SPF+LAN Base)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	112	225	225	(112)	-
Двери откатные низкотемпературные (1 шт)		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	59	-	-	(59)	-
Двери для холодильного склада		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	670	-	670	-	-
Воздухоохладитель Priga-Bohn		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	624	-	-	(624)	-
Авт.насосная уст.AHY4CR64-2 РКЧ-НО-АА-2-14-18-20		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	251	-	-	(251)	-
Концентратор Digi Anywhere USB 14 port USB over IP Hub with Multi-host Connections (AW-USB-14)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	141	-	-	(141)	-
Реконструкция главного произ.корпуса ППК-3000 (новый убойный) литер 3Б		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	765	765	-	-
Трейсилер SM-205 (цифровое управление)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	942	278	(664)	-
Двери для холодильного склада (рампа)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	781	-	(781)	-
Оборудование для охлаждения воды (водоподготовка)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомат для взвешивания и этикерования готовых упаковок GLME maxx 501T-GT7C		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 555	1 760	(1 795)	-
Вентиляционная установка VR60-30/28.4D(K)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	84	-	(84)	-
Вентиляционная установка VR70-40/35.4D(B-14)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	139	53	(86)	-
Вентиляционная установка VR60-35/31.4D (B-22)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	99	-	(99)	-
Мачта алюминий H701 9 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Стол для производства шаурмы		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	251	-	(251)	-
Дверь коридора экспедиции		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	124	-	(124)	-
Котельная (новое здание) литер 2Б УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	556	556	-	-
Оборудование для переработки мяса птицы (линия разделки) УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	268	268	-	-
Слаботочные системы УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	5	-	-
Экспериментальный произ.корпус ППК (старый убойный) литер Б с пристройками б,б1 УПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	421	421	-	-
Вентиляционная установка VR60-35/31.4D (B-23)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Системный блок		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Модернизация СКС на складе в г.Подольске		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	445	-	(445)	-
Стол производственный 3000х1500		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	243	-	(243)	-
Лоток перфор.200*50*L3000 35264		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	3	-	-
Грейдер компактный M3/6P-6025-D		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	970	-	(970)	-
Массажёр вакуумный V=2000 L с охлаждением MKL-2000c с загрузочным устройством		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 933	-	(1 933)	-

Линия непр.произв.безобол.колбасных изделий ConPro System 400(Шприц VF628/VF608.rjvgktrn KLSH152)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	22 655	-	(22 655)	-
Элемент формовочно-отрезной X26S (898019)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	161	-	(161)	-
Весы 1CKT-H-1010 (CI-2001A)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	161	-	(161)	-
Докшелтер 3400x3500(н)x700 оранжев.цвета		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	220	-	(220)	-
Грейдер Marel TB-3000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 129	6 129	-	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 8м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	607	-	(607)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 2м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	135	-	(135)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 4м угол 90		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	351	-	(351)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 5м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	783	-	(783)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 7м угол 90		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 093	-	(1 093)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 9м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	688	-	(688)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 5,5м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	432	-	(432)	-
Конвейер Marel двухленточный L 8м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	864	-	(864)	-
Конвейер Marel с модульной лентой L 3м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	256	-	(256)	-
Конвейер Marel роликовый L 6м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	432	-	(432)	-
Пресс гладильный BP-150		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	629	-	(629)	-
Электродвигатель BITZER MC 257 70PS SPKZ 43 34665543		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	348	348	-	-
Устройство обрезки гузки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	306	-	(306)	-
Паллетоупаковщик OneWrapL-15EM в к-те с лодъездной рампой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	292	-	(292)	-
Автомат этикеровочный GLM-levo 100		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12 400	-	(12 400)	-
Автоматический формирователь групп упак.TU100R		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 439	-	(2 439)	-
Весы ВСП-4-2000.2 А9 1500*1500 мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	36	36	-	-
Конвейер Marel двухленточный L 10м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 539	-	(1 539)	-
Весы Marel PL3000 в комплекте с головным устройством серии M2200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	648	-	(648)	-
Машина сушильная Aliance FDE3TRGS301NW10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Машина стиральная Aliance NF3JLBSP403NW22		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	149	-	(149)	-

Набор мебели для кухни		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	190	-	(190)	-
Котел вакуумный КВМ-4,6 б/у		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	872	872	-	-
Металлодетектор NMD530-4515-PB Now Systems		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 027	-	(1 027)	-
Держатель лотка для трейсилера SM-205. SH.325.365		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	35	35	-	-
Насос вакуумный 5,5Квт 3*400/690В R5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	296	-	(296)	-
Принтер для суммарных этикеток GLP160		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 149	-	(1 149)	-
Шприц вакуумный роторный непрерывного действия типа VF 620 FPA		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 685	-	(2 685)	-
Машина для перекручивания и разрезания на отдельные порции колбасных изделий типа AL-PLS 115		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	756	-	(756)	-
Модуль стекирования CISCO C296X-STACK FlexStack Plus для коммутаторов Catalyst		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	341	227	(114)	-
Принтер термотрансферный Toshiba B-EX6T3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	509	233	(276)	-
Секция фильтрации вытяжная часть "Оптима" система П1В1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	89	89	-	-
Контрольно-пропускной пункт из двух 20" сборно-разборных блок-конт.(6055x2435x2800)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 118	-	(1 118)	-
Стол усиленный СМ-1-1294x764x750		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	702	-	(702)	-
Станция гигиены обуви проходная СНП-3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	958	458	(499)	-
Стерилизатор С-12		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	563	-	(563)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 Core i7-1165G7 (2.8GHz), 15.6" FHD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Ноутбук HP ProBook 630 G8 (Core i7-1165G7 (2.8GHz)/13.3 FHD (1920x1080) AG/16GB DDR4/512G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Весы ГЕРКУЛЕС Т-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	310	-	(310)	-
Офисные перегородки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	148	-	(148)	-
ПКУ-6-У1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	162	162	-	-
Трансформатор ТМГ12-1000/6-0,4-У1(Д/У)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	507	507	-	-
КТП ТВ-К-1000/6-0,4У1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 483	1 483	-	-
Сепаратор механический обвалки SM820 std		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 752	-	(6 752)	-
Конвейер с модульной лентой SBT-LMS-T361/2020-400/4080		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	684	-	(684)	-
Конвейер с модульной лентой SBT-LMS-T361/2020-500/7600		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	365	-	(365)	-
Турникет Ростов-Дон Т283М1		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Подвеска линии порционирования		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 132	1 132	-	-
ШКАФ 3-Х СЕКЦ.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Машина разрезания крыла на части 170109-00.00.00.00 правосторонняя версия		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	612	-	(612)	-
Фаршемешалка ML750 с загрузчиком ZM200, 380 В		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 145	-	(2 145)	-
Машина для разрезания крыла на части		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	447	-	(447)	-
Крышка на лоток с заземл. осн. 100*3000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	1	-	-
Коробка ответвит с гладкими стенками IP56 100x100x50мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина стиральная		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	189	-	(189)	-
Сушилка для обуви СОК-40		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	201	-	(201)	-
Станок заточный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	183	-	(183)	-
Машина ленточная для снятия кожи с курицы Maja, тип ESB 4434/1GV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 382	-	(1 382)	-
Трейсилер QX775		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 386	-	(8 386)	-
Автомат для взвешивания и этикетирования готовых упаковок типа GLMI evo 100 1T в комплекте с печатаю		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 240	-	(4 240)	-
Печатная головка 100мм 65620170701 (Bizerba)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	54	54	-	-
Инъектор CFS Yield Jector 650		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 706	-	(7 706)	-
Машина упаковочная MULTIVAC T200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 563	1 563	-	-
Ворота въездные 4000*2000мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	177	-	(177)	-
Волчок Laska WW-130G-1 с загрузчиком		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 081	-	(2 081)	-
Хомут д/кабеля 3,6x200мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Металлодетектор MD607 (MD607-250)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	940	-	(940)	-
Дверь рулонная с механ.открыванием и замком		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	60	60	-	-
Кабель (провод) ВВГнг(А)-LS 5x10 ок - 0,66		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9	9	-	-
Ноутбук HP ProBook 450		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	129	64	(64)	-
Вентиляционная установка VR60-30/28.4D (K)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	52	52	-	-
Крышка на лоток с заземлением L=2000/35514/DKC основание 200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4	4	-	-
Кабель (провод) КГВВнг(А)-LS 5x4 - 0,66		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	2	2	-	-
Консоль с опорой осн.200 DKC34107		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель (провод) ВВГнг(А)-LS 5х6 ок-0,66		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4	4	-	-
Машина для отделения крыла		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	714	-	(714)	-
Кран шаровый 1/2 вн/нар с ручкой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	3	-	-
Машина упаковочная вакуум 2-камерная POLAR 2-95		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 537	-	(6 537)	-
Машина снегоуборочная HSS655K1ET		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	299	150	(150)	-
Фаршемешалка лопаточная ML 250 Ekomex		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	253	-	(253)	-
Машина шкуросъемная Maja VBA 5700		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	871	-	(871)	-
Массажер вакуумный ES 2200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 375	-	(1 375)	-
Установка массажная Magnumn		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	64	-	(64)	-
Распределитель питания Eaton ATS-16Netpack		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	152	102	(51)	-
ИБП Ippon innova RT II 6000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	325	217	(108)	-
Шпилька резьбовая М10*2000, оцинкованная; DIN 975		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	5	-	-
Клипсатор автоматический Poli-clip FCA 3430-18		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 386	-	(2 386)	-
Подъемник загрузочный ПМ-ФПЗ 200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	27	27	-	-
Комплекс весовой BIZERBA GLP160		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	136	-	(136)	-

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	-	445
в том числе: Структурированные кабельные сети на складе в г.Подольске	5261	-	445
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	280 853	-	-
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	2 473	-	-
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 _____ Адылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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.	82 354	-	98 382	(175 118)	-	-	-	5 618	-
	5311	за 2021г.	7 475	-	75 807	(929)	-	-	-	82 354	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	82 354	-	-	(76 736)	-	-	-	5 618	-
	5312	за 2021г.	7 475	-	75 807	(929)	-	-	-	82 354	-
стоимость доли в Уставном капитале	5303	за 2022г.	-	-	98 382	(98 382)	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	19 856	-	692 300	(134 578)	-	-	-	577 578	-
	5315	за 2021г.	68 863	-	9 050	(58 057)	-	-	-	19 856	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	19 856	-	692 300	(134 578)	-	-	-	577 578	-
	5316	за 2021г.	68 863	-	9 050	(58 057)	-	-	-	19 856	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	102 210	-	790 682	(309 696)	-	-	-	583 196	-
	5310	за 2021г.	76 338	-	84 857	(58 986)	-	-	-	102 210	-

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 _____ Алылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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.	254 335	-	254 335	23 530 898	(23 409 134)	-	-	X	376 099	-	376 099
	5420	за 2021г.	69 463	-	69 463	17 813 981	(17 629 109)	-	-	X	254 335	-	254 335
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	49 885	-	49 885	1 597 349	(1 628 869)	-	-	1 578 695	18 365	-	18 365
	5421	за 2021г.	14 729	-	14 729	1 223 700	(1 188 544)	-	-	1 177 717	49 885	-	49 885
Готовая продукция	5402	за 2022г.	115 933	-	115 933	1 648 760	(1 729 321)	-	-	2 813 506	35 372	-	35 372
	5422	за 2021г.	-	-	-	3 219 960	3 104 027	-	-	-	115 933	-	115 933
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	80 514	-	80 514	15 206 348	(14 964 500)	-	-	634 683	322 362	-	322 362
	5423	за 2021г.	54 734	-	54 734	11 456 128	-1,143E+10	-	-	174 710	80 514	-	80 514
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	8 003	-	8 003	3 455 141	-3463143707	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 641 442	(2 633 439)	-	-	-	8 003	-	8 003
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 623 301	(1 623 301)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 203 889	-1203888613	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Абдылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 614 775	(5 085)	552 758	-	(1 118 431)	-	-	-	-	-	1 049 102	-
	5530	за 2021г.	377 599	(5 085)	1 345 252	(4 497)	(108 069)	(7)	(4 497)	-	-	-	1 614 775	(5 085)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	761 161	(5 085)	449 448	-	(294 715)	-	-	-	-	-	915 894	-
	5531	за 2021г.	277 302	(5 085)	517 977	(4 497)	(34 118)	-	(4 497)	-	-	-	761 161	(5 085)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	834 865	-	1 786	-	(819 941)	-	-	-	-	-	16 710	-
	5532	за 2021г.	18 488	-	816 384	-	7	-	-	-	-	-	834 865	-
Прочая	5513	за 2022г.	18 749	-	101 524	-	(3 775)	-	-	-	-	-	116 498	-
	5533	за 2021г.	81 809	-	10 891	-	(73 951)	-	-	-	-	-	18 749	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 614 775	(5 085)	552 758	-	(1 118 431)	-	-	X	-	-	1 049 102	-
	5520	за 2021г.	377 599	(5 085)	1 345 252	(4 497)	(108 069)	(7)	(4 497)	X	-	-	1 614 775	(5 085)

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	-	-	5 085	-	5 085	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	2 000 000	-	-	-	-	-	-	2 000 000
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	2 000 000	-	-	(2 000 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	2 000 000	-	-	-	-	-	-	2 000 000
займы	5553	за 2022г.	-	155 000	-	(155 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	550 584	4 356 098	199 118	(1 500 548)	-	-	-	-	3 605 252
	5580	за 2021г.	810 310	381 598	-	(641 255)	(69)	-	-	-	550 584
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	372 767	3 124 273	-	(103 580)	-	-	-	-	3 393 460
	5581	за 2021г.	728 870	211 451	-	(567 493)	(61)	-	-	-	372 767
авансы полученные	5562	за 2022г.	30 226	33 156	-	(32 741)	-	-	-	-	30 641
	5582	за 2021г.	12 177	26 968	-	(8 917)	-	-	-	-	30 226
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	121 309	12 914	496	(350)	-	-	-	-	134 369
	5583	за 2021г.	41 448	83 013	-	(3 152)	-	-	-	-	121 309
кредиты	5564	за 2022г.	9 210	-	173 848	(183 058)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	55 114	-	(45 904)	-	-	-	-	9 210
займы	5565	за 2022г.	-	1 156 000	24 774	(1 180 774)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	14 779	534	-	(15 313)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	17 072	29 755	-	(45)	-	-	-	-	46 782
	5586	за 2021г.	13 036	4 520	-	476	(8)	-	-	-	17 072
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 550 584	4 356 098	199 118	(1 500 548)	-	X	-	-	3 605 252
	5570	за 2021г.	810 310	2 381 598	-	(641 255)	(69)	X	-	-	2 550 584

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 _____ Адылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 519 736	1 172 493
Расходы на оплату труда	5620	426 511	368 061
Отчисления на социальные нужды	5630	102 863	92 832
Амортизация	5640	38 487	26 652
Прочие затраты	5650	1 227 323	864 230
Итого по элементам	5660	3 314 920	2 524 268
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 930 077	11 408 104
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(123 936)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	88 564	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 333 561	13 808 436

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

Руководитель _____ Адылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	14 173	51 286	(38 426)	(1 558)	25 475

Руководитель _____ Адылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	8 024 319	7 874 547
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Адылов Алишер Вафоевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 _____ Адылов Алишер Вафоевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Серволюкс Восток"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	3 707	6 524
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	364 490	395 130	253 269
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5 618	82 354	7 475
Отложенные налоговые активы	1180	3 802	3 627	522
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	376 099	254 335	69 463
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	118 976	117 451	40 391
Дебиторская задолженность*	1230	1 049 102	1 609 690	372 514
Финансовые вложения краткосрочные	1240	577 578	19 856	68 863
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 165 457	102 269	18 448
Прочие оборотные активы	1260	361	335	98
ИТОГО активы	-	3 661 483	2 588 754	837 567
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	2 000 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 815	6 019	911
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	9 210	14 779
Кредиторская задолженность	1520	3 605 252	541 374	795 410
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	25 475	14 173	9 345
Прочие обязательства краткосрочные	1550	156	147	121
ИТОГО пассивы	-	3 637 698	2 570 923	820 566
Стоимость чистых активов	-	23 785	17 832	17 001

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями 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	395 130	(31)	395 098
Итого по разделу I	**1100**	**402 463**	**(31)**	**402 432**
БАЛАНС	**1600**	**2 588 754**	**(31)**	**2 588 723**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 796	(31)	17 765
Итого по разделу III	**1300**	**17 832**	**(31)**	**17 801**
БАЛАНС	**1700**	**2 588 754**	**(31)**	**2 588 723**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Серволюкс Восток»

1. Основные сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Серволюкс Восток».

1.2. Юридический и фактический (почтовый) адрес: 123423, г. Москва, ул. Саляма Адиля, д. 2, корп. 1. Этаж 2, пом. I Дата государственной регистрации: 09 ноября 2011 года.

1.3. ОГРН: 1117746901271, ИНН: 7718866286, КПП: 774850001, ОКПО: 37204996.

1.4. Зарегистрировано в ИФНС России № 18 по г. Москве 09.11.2011г. Свидетельство 77 № 011875255.

1.5. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.6. Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 243 человек.

1.7. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Адылов Алишер Вафоевич с 27.03.2020 (протокол общего собрания участников № 7 от 26.03.2020)

1.8. Форма собственности - собственность иностранный юридических лиц (ОКФС 34). ОДО «Альтернативная экономика» принадлежит доля, равная 66 % (24 000 руб.) от общего уставного капитала. СЗАО «Серволюкс» принадлежит доля, равная 34 % (12 000 руб.) от общего уставного капитала. Уставный капитал Общества составляет 36 000 руб.

Организацией были направлены запросы участникам о предоставлении информации о бенефициарных владельцах: запрос № 01/2023 от 02.03.2023 г. в адрес ОДО «Альтернативная экономика» (Республика Беларусь), а также запрос № 02/2023 от 02.03.2022 г в адрес СЗАО «Серволюкс» (Республика Беларусь) и были получены ответы.

В письме б/н от 02.03.2023 г., полученном от ОДО «Альтернативная экономика», была отражена информация о том, что ОДО «Альтернативная экономика» не располагает информацией о бенефициарных владельцах, так как данная информация не была представлена единственным участником ОДО «Альтернативная экономика».

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2. пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

В письме № 86 от 02.03.2023 г., полученном от СЗАО «Серволюкс», была отражена информация о том, что сведения об акционерах общества не могут быть раскрыты в силу требований законодательства Республики Беларусь.

Организация предприняла обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, на письменные запросы Организации в адрес собственников получены отказы в предоставлении указанных сведений. В связи с тем, что бенефициарные владельцы не выявлены, бенефициарным владельцем ООО Серволюкс Восток признан единоличный исполнительный орган - генеральный директор Адылов Алишер Вафоевич, ИНН 7728168971 (подпункт 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона N 115-ФЗ).

1.9. Основными видами деятельности Общества является деятельность по Оптовой торговле мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32). В 2021 году общество запустило производство и появился новый вид деятельности - Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы (ОКВЭД 10.13) и Производство и консервирование мяса птицы (ОКВЭД 10.12)

1.10. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года.

1.10.1. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

1.11. Общество арендует нежилые помещения, находящиеся в собственности. Все указанные договора оформлены на условиях краткосрочной аренды, так как у общества нет уверенности в том, что будет необходимость в данных помещениях и будет соответственно пролонгация договоров

Наименование Арендодателя	Адрес арендуемого помещения	Номер договора
ООО Ситроник	ОП С-Петербург (склад и офис)	№ 01-11-2017 (ПТ)
ИП Орловский	Г. Москва, ул. Саляма Адиля 2 к 1 (офис)	№03/08 и 5/10
ООО Айсленд	ОП Подольск (склад)	№01/08
ООО Симоленсктисиз	ОП Смоленск (офис)	15А/2020

1.12. В 2014 году произошло присоединение ООО «АФК Торгпромагро» в результате реорганизации.

1.13. В текущем году осуществлялись операции по покупке (импорту) и реализации (экспорт) со страной участником таможенного союза - Республика

Беларусь. Кроме этого, в 2022 году осуществлялись поставки на экспорт в страны Казахстан, Киргизию и Армению

По импортным операциям - были сданы Декларации по косвенным налогам при импорте товаров на территорию РФ с территории стран таможенного союза. Так же произведена уплата данного налога. Оформлялись заявления о ввозе товаров и после подтверждения их МРИ Федеральная налоговая служба России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 суммы отраженного и подтвержденного НДС были отражены к вычету при составлении декларации по НДС. Заявления на ввоз отражались в программе «1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП» и передавались по ТКС через СКБ Контур-Экстерн в виде выгрузки в МРИ Федеральная налоговая служба России по крупнейшим налогоплательщикам № 2. Общая сумма уплаченного косвенного налога в 2022 году составила сумму 1 418 527 тыс. руб. Сумма налога, подтвержденного заявлениями о ввозе и соответственно принятого к зачету при составлении деклараций по НДС в 2022 году составила сумму 1 428 250 тыс. руб.

1.14. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждена Обществом на основании приказа от 31.12.2021 г. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется силами организации, отделом бухгалтерского учета.

Согласно учетной политике учет основных средств обществом ведется следующим образом:

1. Учет основных средств с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2. При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики.

В бухгалтерской (финансовой) 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" с отнесением сумм корректировки на нераспределенную прибыль (счет 84), за исключением случаев переклассификации объектов в другой вид активов.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в

соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов. (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

3. Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 40 000 руб. относится к объектам основного средства.

4. Объект основных средств принимается к бухгалтерскому учету на дату завершения капитальных вложений.

5. При принятии объекта основного средства к бухгалтерскому учету решение об определении его ликвидационной стоимости, срока полезного использования, способа начисления амортизации (далее – элементы амортизации) принимается комиссией, назначенной руководителем Организации.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости назначенная комиссия принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

7. 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 20% процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по таким объектам начисляется в течение срока, равного межремонтному периоду.(п. 8, пп. "а" п. 9, п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

8. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Способ учета объектов недвижимости, документы по которым переданы на гос. регистрацию, введенные в эксплуатацию и используемые в деятельности:

– на отдельном субсчете, открытом к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020).

9. Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Для целей настоящего Стандарта группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

- здания, строения, сооружения;
- транспортные средства;
- машины и оборудования;
- производственное оборудование;
- офисная техника;
- инвестиционная недвижимость.

10. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

11. Принятые к бухгалтерскому учету объекты основных средств, включая инвестиционную недвижимость оцениваются
по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных п. 13-15 учетной политики.

12. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

13. Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

14. Переоценка для всех групп объектов основных средств не производится.

15. Организация проводит проверку основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Результат проверки на обесценение оформляется бухгалтерской справкой (п.1 ст. 9 Закона № 402-ФЗ, п. 38 ФСБУ 6/2020)

16. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а также ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ожидаемого физического износа, морального устаревания, с учетом модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

При приобретении объекта ОС с истекшим сроком службы или при отсутствии документально подтвержденной информации от продавца о сроке использования этого объекта продавцом, Общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства, с учетом фактического состояния объекта и его возможного износа. При этом срок полезного использования, устанавливает комиссия и утверждает руководитель Общества или иное уполномоченное лицо при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

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

18. По всем объектам, основных средств, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость.

Сумма амортизации рассчитывается таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта ОС стала равна его ликвидационной стоимости (п. 32ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС учет-29).

19. Ликвидационная стоимость объекта ОС определяется как сумма, которую организация получила бы на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете (п. 37 ФСБУ 6/2020) и отражается в ОС-6 «Карточка учета основных средств» (п. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ). Обоснование установленной ликвидационной стоимости подтверждается оформлением бухгалтерской справки с приложением скрин-шотов и других подтверждающих стоимость документов.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

• организация не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

20. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

21. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

22. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается. Основание: пп. «б» п. 16 ФСБУ 26/2020.

23. При выдаче авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр.,

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

связанные, с приобретением и строительством объектов основных средств, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" в отдельной подстроке строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (пп. "а" п. 11, пп. "г" п. 23 ФСБУ 26/2020, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Согласно учетной политике общества Нематериальные активы отражаются следующим образом:

1. Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина России от 27.12.07 г. N 153н.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации. *(Основание: п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007)*

2. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

3. Организация не производит переоценку нематериальных активов. *(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)*

4. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- предполагаемого срока использования этого НМА организацией;
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- морального (коммерческого) устаревания. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и современных

НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

• экономической ситуации на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

• зависимости срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

Срок полезного использования нематериального актива утверждается приказом руководителя.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течении которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Существенным изменением, продолжительность периода, в течение которого предполагается использовать актив, признается изменение, превышающее 5%.

5. Амортизация объектов нематериальных активов, используемых в коммерческих целях, отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию на отдельном счете (счет 05 «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

6. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. *(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)*

7. Срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности организации.

8. Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты организации в качестве прочих доходов и расходов.

9. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются организацией на

забалансовом счете 012 "Нематериальные активы, полученные в пользование" в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Запасы учитываются обществом согласно учетной политике следующим образом:

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента

признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу на расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" обществом не используется

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, 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. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете Финансовой и операционной аренды

Учет операций по договорам аренды (субаренды) с 01 января 2022 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете операций по полученным в аренду активам

1. По полученным в аренду объектам организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (за исключением договоров с автоматической пролонгацией на неопределенный срок);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, срок которых истекает до 31 декабря 2022 года.

При применении указанных положений арендные платежи по таким объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно. (Основание: п. 11, 51 ФСБУ 25/2018)

Объекты арендованных основных средств, по которым ФСБУ 25/2018 не применяется, отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. Если стоимость объекта основных средств в договоре не предусмотрена и не может быть определена исходя из условий договора, то основное средство отражается за балансом по текущей кадастровой стоимости или общей сумме годовых арендных платежей.

2. Для целей отражения в учете перехода на ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года организация применяет упрощённый порядок признания и оценки ППА (права пользования арендой) и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

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

По каждому договору аренды (только для договоров, где организация выступает арендатором) единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 – на 31 декабря 2021 года (в межотчетный период), признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде (ОА) - 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.

При этом если по условиям договора аренды не предусмотрен переход права собственности, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ОА и ППА на дату начала применения Стандарта (п. 7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25").

3. По договорам аренды, заключенным с 01 января 2022 года право пользования активом признается по фактической стоимости.

Право пользования арендой (ППА) отражается в учете по Дт счета 01.03 «Арендованное имущество»

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1,Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (первоначальные прямые затраты);

(Первоначальные прямые затраты - дополнительные затраты, обусловленные заключением договора аренды, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен, за исключением таких затрат, понесенных арендодателями, являющимися производителями или дилерами, в связи с финансовой арендой (Приложение А МСФО (IFRS) 16, п. 33-35 ФСБУ 25/2018).

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

4. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Обязательство по аренде отражается в учете по Кт счета 76.07.1 «Арендные обязательства» - в размере дисконтированной стоимости подлежащей уплате арендодателю суммы платежей по договору аренды (без НДС).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды за вычетом авансовых платежей, уплаченных до даты получения лизингового имущества включительно.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с вышеизложенными условиями, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Применяемая ставка дисконтирования определяется одним из следующих вариантов (п.15 ФСБУ 25/2018):

- по ставке, указанной в договоре аренды, лизинга или по запросу предоставленной арендодателем;

- по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды

становится равна справедливой стоимости предмета аренды (по договорам лизинга с переходом права собственности). В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется:

средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ;

либо

ставка процента, информация по которой получена Организацией по запросу в кредитное учреждение о процентной ставке для Организации в случае привлечения кредита на текущий момент. По этой информации определяется рыночная ставка и оцениваются финансовые обязательства.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

5. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации,

Срок полезного использования ППА устанавливается аналогично срокам полезного использования по аналогичным объектам основных средств.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Срок полезного использования ППА по арендованному земельному участку устанавливается исходя из ожидаемого срока аренды земельного участка и может быть ограничен оставшимся СПИ расположенного на земельном участке здания, сооружения и пр. (п. 17 ФСБУ 25/2018, пп. "а" п. 9 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации по ППА: линейным способом

Амортизация по ППА начисляется:

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1,Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

В учете отражаются записи: Дт 20, 26 Кт 02.03 «Амортизация ППА»

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете Дебиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. *[Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]*

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

– организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

– сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете Расходов

Прямыми расходами общество признает – стоимость приобретенного товаров, транспортные расходы. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Прямыми расходами в части производства мясной продукции являются: материалы, оплата труда основных производственных рабочих, взносы во внебюджетные фонды с оплаты труда основных производственных рабочих.

Косвенными расходами общество признает расходы, связанные с продажей готовой продукции, товаров (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы, связанные с производством продукции. В их составе учитываются:

- оплата труда администрации организации и прочего персонала;
- страховые взносы в ПФР, ФОМС и ФСС с заработной платы администрации предприятия и прочего персонала;
- арендные платежи;
- транспортные расходы по доставке товаров до покупателя;
- налоги;
- материальные расходы;
- расходы на услуги связи;
- расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами;
- амортизационные отчисления;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- прочие расходы.

Косвенные коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Данные по счету 44 «Расходы на продажу», в конце каждого месяца в качестве условно – постоянных, единовременно списываются на субсчет счета 90.07.1. «Расходы на продажу» в размере фактически понесенных затрат.

Общехозяйственные расходы учитываются на счету 26 и в конце каждого

месяца в качестве условно – постоянных, единовременно списываются на субсчет счета 90.08.1. «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Косвенные расходы, связанные с производством продукции и учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между видами продукции согласно плановой себестоимости выпуска готовой продукции (пункт 25 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства оцениваются по нормативным затратам (пункт 27 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

По материально-производственным запасам в 2022 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

В соответствии с п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 произведена оценка стоимости материально-производственных запасов организации по состоянию на 31.12.2022 г. По результатам оценки чистая стоимость продажи запасов выше их фактической себестоимости.

Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете расходов по займам и кредитам

1. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 6.10.08 г. N 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

2. Включение в расходы затрат по займам и кредитам (процентов) осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от даты, когда фактически производятся указанные платежи.

3. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плату счетов. *(Основание: п.4 ПБУ 15/2008)*

4. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб. *(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)*

5. По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств. *(Основание: п. п. 7,10 ПБУ 15/2008)*

6. По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату. *(Основание: п.14 ПБУ 15/2008, п. 7 ПБУ 1/2008)*

7. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

В случае если организация начала использовать инвестиционный актив для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость такого актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

8. При выдаче собственного дисконтного векселя для получения займа денежными средствами сумма, указанная в векселе (номинальная стоимость), отражается на счетах 66 или 67.

Дисконт (разница между номинальной и покупной стоимостью векселя) предварительно учитывается как расходы будущих периодов с последующим ежемесячным включением сумм причитающегося векселедержателю дисконта в состав прочих расходов.

9. Дополнительные расходы, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, относятся в полном объеме на расходы того периода, в котором они произведены. *(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)*

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете финансовых вложений

1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.02 г. N 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами

организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При этом существенной признается сумма затрат, составляющая более 2% от суммы, уплаченной продавцу. *(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02)*

4. Финансовые вложения, кроме депозитных вкладов, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям независимо от срока вклада. Принятие к учету таких финансовых вложений оформляется бухгалтерской записью по дебету счета учета специальных счетов в банке (счет 55) и кредиту счета учета денежных средств (счета 50, 51, 52).

(Основание: инструкция по применению Плана счетов)

5. Финансовые вложения для целей составления отчетности делятся на краткосрочные и долгосрочные. К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, осуществляемые на срок не более 12 месяцев. К долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, осуществляемые на срок более 12 месяцев. *(Основание: п. 41 ПБУ 19/02)*

6. Для целей составления отчетности в разделе "Краткосрочные финансовые вложения" отражаются финансовые вложения, первоначальный срок погашения которых составляет один год или меньше. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные финансовые вложения в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

(Основание: Приказ Федеральной службы государственной статистики от 1 августа 2017 г. N 509 "Об утверждении статистического инструментария для организации федерального статистического наблюдения за ценами и финансами")

7. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границей колебания рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы НК РФ, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 г. № 10-65/пз-н. *(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)*

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на

отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

8. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относить на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов). *(Основание: п. 22 ПБУ 19/02)*

9. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводиться всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. (Основание: п. 38 ПБУ 19/02)

10. Учет и списание финансовых вложений для целей налогового и бухгалтерского учета производится по методу ФИФО.

Учет векселей производится по стоимости каждой единицы. *(Основание: п. п. 26,29 ПБУ 19/02)*

11. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам».

12. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

Учетной политикой общества определено следующее отражение в учете денежных средств и их эквивалентов, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько

деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления 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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества 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. [Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)]

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».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- Доллар США 70,3375 рублей;

- Тенге на 31.12.2022 на уровне 15,2583 RUB. 15,2583 RUB за 100 KZT.

Учет расчетов по налогу на прибыль

1. Организация применяет положения Приказа Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02».

2. Организация использует балансовый метод отражения постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Если признание какого-либо факта хозяйственной жизни приводит к тому, что балансовая стоимость любого актива или обязательства отличается от его налоговой стоимости, то возникшая разница является временной. Временная разница остается непогашенной до тех пор, пока хотя бы в какой-то степени сохраняется разница в балансовой и налоговой оценках какого-либо актива или обязательства» (п. 8 ПБУ 18/02).

3. Сумма отложенного налога на прибыль отражается по дебету или кредиту счета 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счетов 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Сумма текущего налога на прибыль отражается по дебету счета 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции с кредитом счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом».

Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не приводят к признанию или погашению ОНА и ОНО.

4. Аналитический учет временных разниц ведется с использованием регистра 1С Бухгалтерии.

Для целей ведения учета налога на прибыль организация формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств организации, а также объектов налогового учета. По каждой статье перечня указывается ее балансовая стоимость, ее налоговая величина и соответствующая временная разница (Рекомендация Р-109/2019-КпР "Регистр учета временных разниц" Фонда «НРБУ «БМЦ»).

5. Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не ведется. (Рекомендации Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года»).

6. При составлении бухгалтерской отчетности

- в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

7. Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль) (Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

Изменение учетной политики

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в учетную политику Общества в 2021 году были внесены следующие изменения:

Были списаны основные средства, которые полностью самортизированы и не принимают более участия в производственной деятельности предприятия.

По некоторым основным средствам, которые полностью самортизированы, но продолжают участвовать в производственной деятельности общества, пересмотрен срок полезного использования в сторону увеличения до 120 месяцев, в связи с чем были корректировки отраженные по счету 84 на сумму 2 040 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены соответствующие изменения (информация отражена в разделе 9 Учетной политики общества «Учет операций по аренде основных средств»)

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2018, не отражены в бухгалтерском учете, так как договора аренды краткосрочные, общество не имеет уверенности в том, что данные договоры аренды будут продлены на длительный срок, а занимаемые помещения будут необходимы для осуществления производственной деятельности. Договор № М054/2022 от 03.06.2022 по предоставлению в аренду имущества ООО Серволюкс Посад краткосрочный. Срок действия до 31.12.22 г. Он был продлен до 01.05.2023 и общество рассматривает предложение о передачи в собственность на данного контрагента эти объекты аренды.

1.16. ООО "Серволюкс Восток" имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	закрыто	открыто
1	ОП Подольск	МО, Подольск, в районе деревни Коледино, 2		08.08.2018
2	ОП в Санкт Петербурге	Санкт Петербург, п Шушары, Московское ш, 82		07.11.2017
3	ОП в Смоленске	Смоленская область, г. Смоленск, Октября 46		12.12.2017
4	ОП в Смоленске	Смоленская область, г. Смоленск, ул. Дохтурова 3		23.10.2019
5	ОП в Сергиевом Посаде	Московская область, Сергиев-Посад, Тураково 117		23.10.2019
6	ОП в г. Калининград	Калининград, ул Ялтинская, д 44		10.12.2021

2. Бухгалтерский баланс. Активы (коды 1110 - 1600)

2.1. Строка 1100 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»: образована по строке 1150 Бухгалтерского баланса.

2.1.1. Строка 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства»:

На 31.12.2022 учтена стоимость ОС - 364 490 тыс. руб. с учетом накопленной амортизации 37 611 тыс. руб.

В феврале 2021 года введены в эксплуатацию объекты реконструкции на сумму 227 413 тыс. руб. - производственный корпус и другие основные средства, предназначенные для производства продукции, запущена производственная деятельность в обособленном подразделении Сергиев Посад.

За 2022 год введено в эксплуатацию по указанному подразделению объектов на сумму 41 960 тыс. рублей.

Часть объектов обособленного подразделения была передана в аренду ООО Серволюкс Посад. Сумма, переданных объектов в аренду, равна 280 853 тыс. руб. (на дату передачи в аренду)

В указанной строке так же учтена стоимость вложений во внеоборотные активы – 61 600 тыс. руб., в том числе в этой сумме отражены расходы по реконструкции объекта, приобретенного у ООО «Загорский бройлер».

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

2.1.2. В сумме внеоборотных активов так же участвует 1170 строка «Финансовые вложения», где отражаются долгосрочные займы на сумму 5 618 тыс. руб.

Договор займа 01-2018 от 16.07.2018

Договор займа 01/19-3 от 13.03.2019

Договор займа 02-2018 от 17.07.2018

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	**Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты**	**Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты**	**Срок погашения**	**Годовая ставка процентов**	**Полученное обеспечение**
Банк Дабрабыт	500 000		Январь 2023	Ключевая ставка ЦБ РФ+4%	нет
Физические лица	77 578	5 618	По требованию	3,5-5,7%	нет

Итого предоставленные займы	577 578	5618			

На 31 декабря 2022 г. сумма предоставленных займов в размере 583 196 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 102 210 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 76 338 тыс. руб.)

2.2. Строка 1200 Бухгалтерского баланса «Оборотные активы»:

Образована при суммировании результатов по строкам 1210, 1220, 1230, 1240, 1250 и 1260 Бухгалтерского баланса.

2.2.1. Строка 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»:

Отражен остаток на конец отчетного периода по счетам 10 «Материалы» в размере 18 364 тыс. руб., счету 41 «Товары» в размере 322 362 тыс. руб. и по счету 43 «Готовая продукция» в размере 35 372 тыс. руб. Товары учтены по себестоимости.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют 16 710 тыс. руб. (31 декабря 2021г.: 834 865 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 18 488 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019)

2.2.2. Строка 1220 «Бухгалтерского баланса» «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:

Отражен остаток на конец отчетного периода по счету 19 «НДС» в размере 118 976 тыс. руб. из них 117 529 тыс. руб. это сумма косвенного налога (НДС), подтверждение по которой получено в 2023 году. По данной сумме на 31.12.22 не было оснований для принятия НДС к вычету.

2.2.3. Строка 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»:

Отражена общая сумма дебиторской задолженности, в т. ч.:

АО Дикси Юг - 96 640 тыс. руб.
ООО ИСТ-ВЕСТ Лоджистикс – 115 347 тыс. руб.
ТАНДЕР АО - 118 696 тыс. руб.
Перекресток ТД АО - 55 383 тыс. руб.

Кроме этого, в составе дебиторской задолженности покупателей, отражена

сумма задолженности Servolux Capital Limited по приобретению у ООО Серволюкс Восток доли во вклад в уставный капитал в размере 100% в Товарищество с ограниченной ответственностью "Серволюкс KZ" зарегистрированного в Республике Казахстан. Сумма задолженности составляет 490 901 220,00 тенге, что эквивалентно по курсу рубля на 31.12.22 - 74 903 тыс. руб.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Строка 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены остатки по краткосрочным займам (счет 58.03 «Предоставленные займы»):

- в размере 577 578 тыс. руб. по следующим договорам займа:

№ 01/04/2021-3 от 02.04.2021, № 01/06/2022-3 от 01.06.2022, № 20/12/2021-3 от 19.01.2022, договор б/н от 25.02.2022, также см. таблицу в разделе 2.1.2

2.2.4. Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Отражена общая сумма остатков денежных средств:
- на рублевых расчетных счетах организации в размере 1 164 480 тыс. руб.
- в кассе организации в размере 977 тыс. руб.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря

Денежные средства и их эквиваленты	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 165 457	102 269	18 448
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 165 457	102 269	18 448
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**1 165 457**	**102 269**	**18 448**

2.2.5. Строка 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»:

К прочим оборотным активам были отнесены остатки по счетам:

- 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» в размере 277 тыс. руб.

- 76.НА «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента»

- 83 тыс. руб.

2.3. Валюта баланса по Активам составляет 3 661 483 тыс. руб. Образована при суммировании результатов по строкам 1100 и 1200.

3. Бухгалтерский баланс. Пассивы (коды 1310 - 1700)

3.1. Строка 1300 Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы»:

Образована при суммировании результатов по строкам 1310 и 1370 Бухгалтерского баланса.

3.1.1. Строка 1310 Бухгалтерского баланса «Уставный капитал»:

Отражен уставный капитал Общества 36 тыс. руб.

Уставный капитал был увеличен в 2014 г. на 24 тыс. руб. (доля ОДО «Альтернативная экономика» перешла от ООО «АФК Торгпромагро» при присоединении в 2014 г.).

3.1.2. Строка 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток»:

Отражена образованная за период деятельности организации прибыль.

3.2. Строка 1400 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства»:

3.3. Строка 1410 «Заемные средства» отражает изменения по долгосрочной задолженности общества перед ПАО Сбербанк по кредитному договору № 38В0086 от 03.09.2021, которая погашена в 2022 году в полном объеме - 2 000 000 тыс. руб.

Строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражают сумму в размере 6 815 тыс. руб.

3.4. Строка 1500 Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства»:

Строка 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства»:

По строке отражаются заемные средства, а также проценты по кредитным договорам и договорам займа. На конец года данная задолженность отсутствует. За период 2022 год по договору № 38В0086 от 03.09.2021 с ПАО Сбербанк были начислены проценты в размере 173 848 тыс. руб. Выплата по процентам в пользу ПАО Сбербанк составила за 2022 год - 183 058. Кроме этого, за период были начислены и перечислены проценты по договору займа № 03-СВ/2022 от 05.03.2022 Баскину Е.Р. в размере 933 тыс. руб. с удержанием налога на доходы как налоговым агентом в размере 10%, с перечислением последних в бюджет РФ, начислены и перечислены

проценты по договору займа № 01-СВ/2022 от 14.02.2022 в размере 11 937 тыс. руб., и договору займа № 02-СВ/2022 от 04.03.2022 в размере 8 760 тыс. руб. с Серволюкс Агро так же с удержанием налога на дохода в размере 10% и перечислением последнего в бюджет РФ в качестве налогового агента.

3.5. Строка 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»:

Отражена общая сумма кредиторской задолженности, в т. ч.:

ОАО Смолевичи бройлер – 1 608 566 тыс. руб.
ЗАО Серволюкс Агро - 803 994 тыс. руб.
ЮНИМИТ Филиал ОАО Смолевичи Бройлер - 538 047 тыс. руб.
ЗАО Смолевичи Молоко - 304 355 тыс. руб.
Серволюкс, торговый дом - 54 044 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по НДС при импорте товаров из Таможенного союза - 117 529 тыс. руб.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений

3.4. Строка 5665 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков.

Так, на конец 2022 года сумма резерва на оплату отпусков составила 25 475 тыс. руб., на аналогичный период 2021 года данная сумма была равна 14 173 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков создается исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на отчетную дату и среднедневного заработка, с учетом страховых взносов, по каждому сотруднику. Сумма резерва по отпускам подтверждена проведенной инвентаризаций по данному резерву.

3.6. Валюта баланса по Пассивам составляет 3 661 483 тыс. руб. Образована при суммировании результатов по строкам 1300, 1400 и 1500.

4. Отчет о финансовых результатах

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

4.1. Строка 2100 Отчета о финансовых результатах «Валовая прибыль (убыток)»:

Образована при суммировании результатов по строкам 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах.

4.1.1. Строка 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка»:

от продажи товаров Отражена общая сумма выручки организации (без НДС) 18 690 428 тыс. руб.

в т.ч.:

- от продажи товаров по ставке НДС 20 % - 264 099 тыс. руб.
- от продажи товаров по ставке НДС 10 % - 17 835 484 тыс. руб.
- от продажи товаров по ставке НДС 0 % - 631 313 тыс. руб.

Выручка общества в разрезе рынков сбыта выглядит следующим образом:

Москва и Московская область	- 58,73%
Санкт-Петербург и Ленинградская область	- 16,53%
Центральная Россия	- 4,59%
Дальний Восток, Сибирь, Урал	- 4,72%
Прочие регионы РФ	- 12,40%
ВЭД - Средняя Азия	- 2,50%
ВЭД – РБ	- 0,54%

Выручка в разрезе видов и объемов продукции представлена в следующей таблице:

№ п/п	ВИД ПРОДУКЦИИ	ПОДГРУППЫ	ПОКАЗАТЕЛЬ	2020	2021	2022
1	Мясо птицы Выручка с НДС, руб			10 881 891 569	12 547 753 251	14 911 215 275
	Мясо птицы Объем, кг			87 897 981	76 289 988	84 095 230
	Мясо птицы Цена с НДС, руб/кг			126,63	164,47	177
1.1.	в т.ч.	Тушка Птицы	Выручка с НДС, руб	3 113 849 460	2 806 010 724	3 433 188 752
			Объем, кг	31 370 079	19 534 521	22 912 706
			Цена с НДС, руб/кг	107,18	143,64	150
		Полуфабрикаты	Выручка с НДС, руб	7 768 042 109	9 952 212 087	11 478 026 523
			Объем, кг	56 527 901	56 755 467	61 182 524
			Цена с НДС, руб/кг	137,42	175,35	188
2	Молочная продукция		Выручка с НДС, руб	1 111 570 658	1 348 927 549	1 706 316 236
			Объем, кг	4 297 238	4 785 656	5 117 653
			Цена с НДС, руб/кг	258,67	281,87	333
3	МКИ		Выручка с НДС, руб	637 740 216	1 419 234 098	3 807 584 699
			Объем, кг	3 222 428	6 901 254	16 301 222
			Цена с НДС, руб/кг	197,91	205,65	234
4	Прочее		Выручка с НДС, руб	169 742 929	87 342 496	93 593 436
			Объем, кг	3 342 582	483 922	5 521 183
			Цена с НДС, руб/кг	50,78	180,49	17

Итог Выручка с НДС, руб	12 800 945 372	15 403 257 395	20 518 709 646
Итог Объем, кг	98 760 229	88 460 820	111 035 288
Итог Цена с НДС, руб/кг	132,13	176,50	185

4.1.2. Строка 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»:

Отражены расходы на покупку/доставку товаров от основных поставщиков организации (без НДС). В 2022 году основными поставщиками Общества выступали общества республики Беларусь: ОАО «Смолевичи Бройлер», ЮНИМИТ Филиал ОАО Смолевичи Бройлер, Филиал "Белмит" ЗАО "Серволюкс Агро", Серволюкс, торговый дом

Между Обществом и поставщиками заключены договора в основном на условиях CPT (Инкотермс 2010).

4.2. Строка 2200 Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) от продаж»:

Образована при суммировании результатов по строкам 2100 и 2210 Отчета о финансовых результатах.

Строка 2210 Отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» и строка 2220 Управленческие расходы:

Отражена общая сумма коммерческих и управленческих расходов Общества (без НДС):

- Заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды в сумме 358 595 тыс. руб. и 84 518 тыс. руб.
- Аренда недвижимости и оборудования в сумме 68 314 тыс. руб.;
- Транспортные услуг в сумме 695 838 тыс. руб.;
- Предоставление рекламных услуг путем демонстрации образцов товара и информационные услуги — 246 095 тыс. руб.;
- Аудиторские услуги, юр услуги, консультационные услуги в сумме 21 703 тыс. руб.;
- Обслуживание программного обеспечения в сумме 19 253 тыс. руб.;

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com

- Материальные расходы в сумме 49 086 тыс. руб.
- Амортизация основных средств в сумме 18 400 тыс. руб.;
- Прочие услуги в сумме 122 390 тыс. руб.

Согласно учетной политике, данные расходы учитываются в размере фактически понесенных затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца единовременно списываются на счет 90.08.1 и 90.07.1 соответственно.

4.3.Строка 2300 Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

Образована при суммировании результатов по строкам 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах.

4.3.1. Строка 2320 Отчета о финансовых результатах «Проценты к получению»:

Отражена общая сумма по процентам, начисленным по займам выданным (без НДС), а также сумм размещенных средств на депозит на счетах в банке:

- проценты, начисленные банком, за поддержание фиксированного остатка на счетах банка составили сумму 12 334 тыс. руб.

- проценты, начисленные к получению, от выданных займов составили 81 307 тыс. руб.

4.3.2. Строка 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»

Отражена сумма по процентам начисленным

Реквизиты договора	Наименование кредитора	2022 г	2021
02-СВ/2022 от 04.03.2022	Серволюкс Агро	8 760	
01-СВ/2022 от 14.02.2022	Серволюкс Агро	11 937	
03-СВ/2022 от 05.03.2022	Баскиным Е.Р	3 145	
38В0086 от 03.09.	ПАО Сбербанк	173 848	55165

4.3.3. **Строка 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:**

Отражена общая сумма дохода (без НДС), связанного с:

Прочие доходы	за 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы и отклонения курса продажи валюты от официального курса в сумме	100 299	1 555
прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	2 303	1 598
доходы от реализации основных средств	1 136	5 417
доходы от реализации доли в УК ТОО Серволюкс KZ	63 801	
прочие внереализационные доходы в сумме	30 086	23 201
восстановлен резерв	1 558	4 497

4.3.4. Строка 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

Отражена общая сумма прочих расходов Общества (без НДС):

Прочие расходы	за 2022 год	За 2021 год
премии, выплаченные покупателям за достижение объемов закупок (Уплаченные премии, не влияют на цену товара)	163 294	55 011
расходы на услуги банка	8 011	42 485
штрафы (неустойки) от покупателей и поставщиков в связи с нарушениями условий поставки товаров	10 947	
прочие внереализационные расходы	14 784	28 897
Курсовые разницы и отклонения курса продажи валюты от официального курса	67 886	1 338
убыток прошлых лет, выявленный в текущем году	91 314	37 930
расходы связанные с реализацией УК	89 119	
расходы, связанные с реализацией основных средств	532	4 434

4.3.5. Строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль» отражает расход по налогу на прибыль в сумме – 2 202 тыс. руб., который складывается из: текущего налога на прибыль (код 2411) в размере 2 100 тыс. руб. и отложенного налога (код 2412а) в размере 102 тыс. руб.

В 2021 году показатель отражал расход по налогу на прибыль в сумме – 2 260 тыс. руб., который складывается из: текущего налога на прибыль (код 2411) в размере 257 тыс. руб. и отложенного налога (код

2412а) в размере 2 003 тыс. руб.

При этом под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период

Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом.

В 2022 г. условный расход по налогу на прибыль – 1 223 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах х 20%) Постоянный налоговый расход 979 тыс. руб. Отложенный налог «-102 тыс. руб.» Итого текущий налог на прибыль за 2022 г. 2 100 тыс. руб. (1223 тыс. руб. + 979 тыс. руб. – 102 тыс. руб.) Налоговая база по налогу на прибыль за 2022 г. 10 508 тыс. руб. х 20% = 2 100 тыс. руб.

В 2021 г. условный расход по налогу на прибыль – 601 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах х 20%) Постоянный налоговый расход 1 659 тыс. руб. Отложенный налог «-2 003 тыс. руб.» Итого текущий налог на прибыль за 2021 г. 257 тыс. руб. (601 тыс. руб. + 1659 тыс. руб. – 2003 тыс. руб.) Налоговая база по налогу на прибыль за 2021 г. равна 1257 тыс. руб. х 20% = 257 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%

4.4. Строка 2400 Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)»:

Данная величина является совокупным финансовым результатом периода, отраженным по строке 2400 и составляет 3 913 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

5.1. Строка 4111 Отчета о движении денежных средств «Поступления» по разделу «Денежные потоки от текущих операций» отражает общую сумму полученных денежных средств, поступивших:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 17 474 363 тыс. руб., из них поступления:

- от прочих поступлений в сумме 1 141 161 тыс. руб., основная часть из которых составляет:

- возвраты от поставщиков - 1 117 673 тыс. руб.
- возврат от ПАО Сбербанк по расчетам по Сделке 2790987 от 09 СЕН 2021, Ген.

соглашение № 5176-R от 06 СЕН 2021.3 507 -17 924 тыс. руб.

• возврат денежных средств не принятых банков контрагента Серволюкс KZ на сумму 66 092 тыс. руб.

• возврат из налогового органа налогов на сумму 2 301 тыс. руб.

5.2. Строка 4120 Отчета о движении денежных средств «Платежи» по разделу «Денежные потоки от текущих операций» отражает общую сумму уплаченных денежных средств, списанных на оплату:

- расчетов с поставщиками (подрядчиками) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме - 14 244 995 тыс. руб. (без НДС);

Основные часть расходов пришлась на платежи по оплате товара, приобретенного в стране члене таможенного союза - Республике Беларусь (по ставке НДС 0 %) в сумме 11 951 908 тыс. руб.

- заработной платы сотрудникам – 495 261 тыс. руб. В том числе: НДФЛ и страховые взносы в сумме 97 736 тыс. руб.;

- прочие платежи в сумме – 80 483 тыс. руб.,

В данной сумме по прочим платежам отражены следующие платежи:

• возвраты денежных средств от покупателей - 3 627тыс. руб.

• перечисления на счета подотчетны сотрудников организации – 8 512 тыс. руб.

• перечисление лицами-самозанятыми, с которыми оформлены договора оказания прочих услуг – 20 708 тыс. руб.

• оплата штрафны санкций за нарушение условий договоров - 1 791 тыс. руб.

• оплата комиссий банка - 3 216 тыс. руб.

• НДС отраженный свернуто (оплаченный поставщикам, полученный от покупателей, перечисленный в бюджет косвенный и по операциям, подлежащим налогообложению по ст 164 НК РФ) и возвращенный из бюджета на расчетный счет организации – 81 585 тыс. руб.

5.3. Строка 4123 Отчета о движении денежных средств «Платежи» по разделу «уплата процентов по долговым обязательствам» отражает сумму

- процентов уплаченных по ПАО Сбербанк по Договору № 38В0086 от 03.09.2021 в размере - 183 058 тыс. руб.

- сумму, в размере 18 627 тыс. руб., направленную на погашение процентов по займам Серволюкс Агро по договору № 01-СВ/2022 от 14.02.2022

- сумму в размере 2 830 тыс. руб. направленную на погашение процентов по

займу от Баскина Е.Р. по договору № 03-СВ/2022 от 05.03.2022.

5.4. Строка 4210 Отчета о движении денежных средств «Поступления» по разделу «Денежные потоки от инвестиционных операций» показывает сумму денежных поступлений по погашению финансовых вложений, а именно погашения по выданным договорам займа на сумму 210 156 тыс. руб. и процентов – 84 343 тыс. руб.

5.6. Строка 4223 Отчета о движении денежных средств «Платежи» по разделу «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам», отражает общую сумму затраченных:

- на предоставление займов в сумме – 692 300 тыс. руб.

В сумме предоставленных займов можно выделить займ на 500 000 тыс. руб. Банк Добрабыт по договору № бн от 25.02.2022, 156 000 тыс. руб. Серволюкс Могилев по договору № 04-СВ/2022 от 09.03.2022, 24 300 тыс. руб. Серволюкс Посад по договору № 1/3/СП от 13.04.2022

5.7. Строка 4310 Отчета о движении денежных средств «Поступления» по разделу «Денежные потоки от финансовых операций» отражает сумму полученных займов от Серволюкс Агро по договору № 01-СВ/2022 от 14.02.2022 на сумму 500 000 тыс. руб. и договору № 02-СВ/2022 от 04.03.2022 на сумму 500 000 тыс. руб. и Баскина Е.Р. по договору № 03-СВ/2022 от 05.03.2022 – 156 000 тыс. руб.

5.8. Строка 4320 Отчета о движении денежных средств «Платежи» по разделу «платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражает возврат кредита ПАО Сбербанк по договор № 38В0086 от 03.09.2021 в размере – 2 000 000 тыс. руб., займов Серволюкс Агро по договору № 01-СВ/2022 от 14.02.2022 в размере 500 000 тыс. руб. и договору № 02-СВ/2022 от 04.03.2022 в размере 500 000 тыс. руб. и займа Баскина Е.Р. по договору № 03-СВ/2022 от 05.03.2022 – 156 000 тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

6.1. Строка 5665 «Фактическая стоимость проданных товаров» пояснения № 6 «Затраты на производство» в 2022 году составила - 14 244 995 тыс. руб. В 2021 эта величина была – 11 408 104 тыс. руб.

6.2. По строке 5650 «Прочие затраты» составляют 1 227 323 тыс. руб. и состоят

из следующих расходов (в 2021 данный показатель составлял - 864 230 тыс.руб.)

Прочие затраты	2022	2021
Аренда недвижимости и оборудования в сумме	68 314	55 086
Транспортные услуги	695 838	609 910
Предоставление рекламных услуг путем демонстрации образцов товара и информационные услуги	246 095	94 584
Аудиторские услуги, юр услуги, консультационные услуги	21 703	5 557
Обслуживание программного обеспечения	19 253	13 872
Реклама и продвижение товара	180 539	72 056
Прочие	104	13 165

6.3. Строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» в 2022 году составила 18 333 561 тыс. руб. В 2021 году – 13 808 436 тыс. руб.

7. Прочие пояснения

7.1. Курсовые разницы. Возникновение курсовых разниц обусловлено наличием у организации валютных договоров с поставщиками организации, остатками по валютным счетам. Организация осуществляет переоценку валютных средств на последний день каждого месяца.

Все курсовые разницы относятся к операциям, подлежащим оплате в рублях по курсу ЦБ РФ. Так у компании есть поставщики товаров, расчеты с которыми необходимо пересчитывать по курсу на конец каждого месяца.

7.2. Раздельный учет НДС. В 2022 году организация осуществляла реализацию товаров по ставке НДС 0% в Республику Беларусь, Казахстан, Киргизию и Армению.

7.3. Остатки на расчетном счете организации. Каждый рабочий день организацией осуществляется сверка и согласование остатков на расчетных счетах организации с банковскими выписками.

7.4. На основании оценки дебиторской задолженности установлено, что дебиторская задолженность не является

сомнительной, т.к. в текущем отчетном периоде (2022 год) со всеми контрагентами осуществлялись расчеты. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, сформированный в 2021 году на сумму 5085 тыс. руб. На 31.12.2022 сомнительная задолженность отсутствует:

7.5. Ежегодная инвентаризация расчетов с кредиторами и дебиторами. На основании приказа генерального директора в Обществе проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Среди кредиторских дебиторских задолженностей все суммы подтверждены.

7.6. Связанные стороны. Согласно ПБУ 11/2008 связанные стороны это- юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние организация.

Связанная сторона	Характер отношений
Адылов Алишер Вафоевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества (Генеральный директор) с 27.03.2020 г

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дт	Кт	
Открытое акционерное общество «Смолевичи Бройлер»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Поставка	6 379 888		1 608 298	
		Реализация тмц	6 814	2 130	268	
Закрытое акционерное общество «Экомол Агро»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Поставка витаминов	8 954		2 708	
Открытое акционерное общество «Экомол»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	операции отсутствуют				
Совместное закрытое акционерное общество «Агролинк»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	операции отсутствуют				
ЮНИМИТ Филиал ОАО Смолевичи Бройлер	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Реализация тмц	21 198	11 185		
		поставка	2 044 983		538 047	
Общество с ограниченной	Юридическое лицо входит в одну группу	Реализация тмц		118		

ответственностью «Серволюкс Нутришн»	лиц с обществом					
Общество с ограниченной ответственностью «Серволюкс Трейд»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Реализация	3 448	42 722		
Закрытое акционерное общество «Серволюкс Агро»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Реализация ТМЦ	2 387	1 452		
		Поставка ТМЦ	5 315 233		803 994	
Закрытое акционерное общество «Смолевичи Молоко»	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Поставка	1 397 987		304 355	
Совместное закрытое акционерное общество «Серволюкс»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли общества	Проценты по займу	4 488			
		Поставка тмц	344			
		Выданный займ	156 000			
Общество с дополнительной ответственностью «Альтернативная экономика»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли общества	Операции отсутствуют				
ЗАО "Торговый дом "Серволюкс"	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Услуги доставки	447 821			54 044
		Реализация тмц	11 482	667		
ЗАО "Серволюкс Технолоджис"	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Обслуживание ПО	11 288		733	
СООО "Астеро лизинг"	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Операции отсутствуют				
ОАО "Задрепровье"	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Операции отсутствуют				
Servolux Capital Limited	косвенный участник СВ	Займ			265	
		Реализация доли в УК	74 903	74 903		
ООО "Серволюкс", Смоленск	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Операции отсутствуют				
ТОО Серволюкс KZ	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Проценты по займу	500			
		Учредительный взнос	66 337			
ООО Серволюкс Посад	Юридическое лицо входит в одну группу лиц с обществом	Выданный займ	24 300			
		Реализация ТМЦ	1 079 881	37 710		
		Пластавка ТМЦ	1 471 139			

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email. sv@servolux.com
www.servolux.com

Организацией также были выданы и возвращены процентные займы юридическим и физическим лицам (связанные стороны). Выданы в течение 2022 г. - 692 300 тыс. руб. (в т.ч. по связанным сторонам (часть из которых относится к управленческому персоналу) – 192 300 тыс. руб.), возвращены 235 614 тыс. руб. (в т.ч. связанными сторонами – 235 614 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2022 сумма выданных займов составила 83 196 тыс. руб.

Информация раскрыта в ограниченном объеме, так как раскрытие информации в полном объеме может привести к репутационным рискам.

По расчетам со связанными сторонами обществом не создавались отчисления в резерв по сомнительным долгам. Вся задолженность подтверждена и является текущей.

За отчетный период не производились списания дебиторской и кредиторской задолженностей по связанным сторонам

Управленческому персоналу в 2022 году было начислено краткосрочное вознаграждение в сумме 45 568,67 тыс. руб., взносы во внебюджетные суммы – 7268,30 тыс. руб., долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

ООО «Серволюкс Восток» входит в группу компаний Серволюкс. Группа компаний Серволюкс является крупнейшим производителем и оператором агропромышленного рынка Республики Беларусь.

ООО «Серволюкс Восток» покупает у группы компаний холдинга широкий ассортимент продукции из мяса цыпленка бройлера, выращенного на собственных птицефабриках, расположенных в РБ. Продукция выпускается под ТМ «ПЕТРУХА» и представлена, как в охлажденном, в замороженном, переработанном виде.

8. Прочая информация.

8.1. Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

8.2. Условных активов и обязательств нет.

8.3. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

8.4. ООО «Серволюкс Восток» в 2017-2018, 2020 году выдало поручительства ОАО «БПС-Сбербанк», по обеспечению исполнения обязательств перед банком. Так на 31.12.2022 данные поручительства отозваны, в связи с погашением задолженности:

Генеральный директор

ООО «Серволюкс Восток» _____ **Адылов А.В.**

М.П.

«27» марта 2023 г.

ООО "Серволюкс Восток"
123423, г. Москва, ул.Саляма Адиля,
д. 2, корп. 1.Этаж 2, пом.I
Тел. +7(495) 651 61 06
Email: sv@servolux.com
www.servolux.com