

ООО «Енисей»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Енисей»

Краткое наименование организации: ООО «Енисей»

ИНН/КПП : 2455031366/245501001

Местонахождение: 662621, Красноярский кр, р-н Минусинский, с Селиваниха, ул. Заречная, д.3

Дата государственной регистрации: 24.05.2011

Основной государственный регистрационный № : 1112455000800

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Краткая характеристика деятельности Общества:

Виды деятельности: Производство муки из зерновых культур, производство масел и жиров.

1.3. Структура капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет 20 тыс. рублей.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Уставный капитал распределен следующим образом:

№	Участник	Размер доли %	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Блинов Александр Владимирович	50	10
2	Бахов Александр Борисович	50	10

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор.

Обязанности генерального директора в 2022 году исполнял:

Блинов Александр Владимирович

1.5. Среднесписочная численность работников:

Среднесписочная численность работающих ООО «Енисей» за отчетный период составила 31 человек (21 человек за 2021 год).

1.6. Организация бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Енисей» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Енисей» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8, 3.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях отражаются в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Уровень существенности по раскрытию о хозяйственных операциях в бухгалтерской отчетности по показателям статей баланса принят Предприятием в размере 15%.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе следующих положений Учетной политики.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Енисей» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Изменения Учетной политики

Внесены изменения учетной политики на 2022 год в части применения с 01.01.2022 года новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в том числе:

- по учету основных средств изменения осуществлены в бухгалтерском учете согласно порядку установленного п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта. В соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с

данным пунктом. Переходные положения стандарта отражаются в бухгалтерском балансе Обществом в межотчетный период 2021 году, вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год

- по учету капитальных вложений изменения осуществлены в бухгалтерском учете согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

- по учету договоров аренды изменения осуществлены в бухгалтерском учете согласно порядку установленного п. 48 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Не применяется настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт. По договорам лизинга заключенным до начала 2022 года, учет арендованного имущества осуществляется на забалансовом счете до истечения срока договора основание : п.4 ст. 6 закона № 402-ФЗ.

- с 01.01.2022 года создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с порядком установленным ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Последствия изменения учетной политики на 2022 год Обществом осуществлены в бухгалтерском учете согласно порядка установленного п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перспективно (альтернативным способом, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Лимит стоимости основных средств установлен в сумме 300 000 рублей.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 300 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, однако в целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на забалансовом счете.

В том случае, если предметы, входящие в комплекс могут выполнять свои функции самостоятельно и, исходя из своих технических характеристик, имеют разные сроки полезного использования, отличающиеся на пять и более процентов, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы»

Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется Обществом по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" в корреспонденции со счетами учета материалов, оплаты труда, расчетов с подотчетными лицами и т.д. по фактическим расходам.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

- а) уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;

б) стоимость активов Общества, списываемую в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

д) заработную плату и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

з) иные затраты, связанные со строительством.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

Нематериальные активы

Сроки полезного использования НМА (включая информацию об изменении сроков полезного использования НМА)

Общество определяет срок полезного использования нематериального актива при принятии объекта к бухгалтерскому учету, анализируя при этом: является ли срок полезного использования НМА определенным или неопределенным.

Сроком полезного использования может являться:

- выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Способ начисления амортизации НМА

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

Учет запасов осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Создание резервов.

Если на отчетную дату выявляются признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтверждается (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов. Обесценение запасов не включается в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Предприятие использует соответствующие субсчета счета 10.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости.

Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели (при способе оценки по средней себестоимости)

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- методом средневзвешенной оценки, рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы по деятельности организации отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Счет закрывается методом «директ костинг»: общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость готовой продукции, работ, услуг, списываются в полном в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Общество отражает остатки незавершенного производства в Бухгалтерском балансе в составе группы статей «Запасы» по статье «Незавершенное производство».

Финансовые вложения

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Займы и кредиты полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов одновременно в момент их получения.

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:
общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом Организации в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;

общепроизводственные - расходы по обычным видам деятельности, которые возникают в связи с обслуживанием основных и вспомогательных производств Организации в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы»;

расходы связанные с производственным процессом Организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (в том числе деятельность по управлению финансовыми группами и холдинг-компаниями) - по дебету счета 20 «Основное производство»

Создание резервов

При наличии фактов хозяйственной деятельности Общество создает резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010, резервы на обесценивание в соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Порядок учета расходов будущих периодов

В бухгалтерском учете затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, могут учитываться в качестве расходов будущих периодов только в случае одновременного выполнения двух условий:

- на момент составления отчётности у другой стороны отсутствуют какие бы то ни было обязательства перед отчитывающейся организацией;
- произведенные затраты определённо относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчётности обеспечивают будущие экономические выгоды.

При невыполнении любого из двух условий произведенные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными настоящей УП, и квалифицируются как:

- дебиторская задолженность;
- расходы текущего периода.
- или участвуют при формировании стоимости:
 - основного средства;
 - нематериального актива;
 - финансового вложения;
 - материально-производственных запасов.

и подлежат признанию в составе расходов в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Способ определения величины текущего налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль

должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Обществом не применяется ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

3 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Активы и обязательства

Основные средства.

В связи с применением с 01.01.2022 года стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» при проведении корректировок по учету основных средств: списание, изменение сроков полезного использования, изменились данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода 01.01.2022 года : произведена корректировка данных баланса:

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	69 224	1500	70 724
Основные средства в организации		66 676	1500	68 176
Капитальные вложения		2 548		2 548
Итого по разделу I	1100	69 246	1500	70 746
БАЛАНС	1600	204 953	1500	206 452
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	23 907	1500	25 407
(непокрытый убыток)				
Итого по разделу III	1300	23 927	1 500	25 427
БАЛАНС	1700	204 953	1500	206 452

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности с 01.01.2022 года.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен перспективным (альтернативным) способом – при переходе на новый стандарт Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 г. и согласно данным приложения № 5 Бухгалтерского баланса, табл. 2 «Основные средства» первоначально составляли сумму 69 224 тыс. рублей:

Первоначальная стоимость в сумме 104 382 тыс. рублей

Накопленная амортизация в сумме 37 706 тыс. рублей.

Капитальные вложения в сумме 2 548 тыс.рублей.

В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

Результат альтернативного перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Строка баланса	Данные по основным средствам на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2021 год	Данные по основным средствам на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2022 год после корректировки
Строка баланса 1150 «Основные средства»	69 224	70 724
ОС в организации	66 676	68 176
Капитальные вложения	2 548	2 548

В соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 при переходе бухгалтерского учета основных средств на новый стандарт, в связи с увеличением сроков полезного использования объектов основных средств произведена корректировка амортизационных отчислений в сумме 1 801 тыс. рублей с отнесением результата корректировки на счет нераспределенной прибыли. Пересмотрена сумма амортизации в связи с уменьшением сроков полезного использования в сумме 331 тыс.рублей с отнесением результата корректировки на счет нераспределенной прибыли.

После произведенных корректировок основные средства на начало года на 01.01.2022 год составили сумму в размере 70 724 тыс. рублей:

Первоначальная стоимость в сумме 104 384 тыс. рублей

Накопленная амортизация в сумме 36 208 тыс. рублей

Капитальные вложения 2 548 тыс.рублей

Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерском балансе Общества за 2021 год в межотчетный период, вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

За отчетный 2022 год

- ✓ приобретено оборудование по договорам лизинга в сумме 6 619 тыс.рублей
- ✓ произведено увеличение первоначальной стоимости автомобильной техники в сумме 944 тыс.рублей
- ✓ введено в эксплуатацию построенное производственное здание: объект капитальных вложений: «Бескаркасный ангар склад ул.Заречная 3». Фактические затраты на строительство в 2022 г. составили 4 247 тыс. руб.
- ✓ переведены объекты основных средств в малоценное оборудование в связи с несоответствием лимита стоимости, списаны объекты основных средств использование которых прекращено в связи с физическим износом. Первоначальная стоимость списания основных средств составила 9 854 тыс.рублей, амортизация по которым составила 9 162 тыс.рублей. Списана корректировочная разница за счет нераспределенной прибыли в сумме 152 тыс.рублей.

- ✓ начислена амортизация по основным средствам в сумме 13 796 тыс.рублей
- ✓ проверка основных средств на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.
- ✓ Дооценка и переоценка недвижимости не производилась

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланс» на конец отчетного периода в сумме 84 335 тыс.рублей

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс . руб
1150	Основные средства	84 335
	Основные средства в организации	29 244
	Лизинг	38 219
	Вложения во внеоборотные активы	16 872

Объекты основных средств полученные в лизинг учитываемые на балансе.

На начало года были учтены объекты основных средств по договорам лизинга в сумме 48 318 тыс.рублей, амортизация в сумме 6 668 тыс.рублей. Поступило имущество по договорам лизинга на сумму 6 619 тыс.рублей. На конец отчетного периода по договорам лизинга учтена на балансе сумма в размере 50 928 тыс.рублей, начислена амортизация в сумме 12 709 тыс.рублей. Кредиторская задолженность по лизингу составляет 19 852 тыс.рублей в т.ч.:

№ договора и дата	Срок лизинга	лизингодатель	Сумма основного средства	Остаток задолженности по лизингу
93120-ФЛ/КР-21	09.09.2025	ООО Дельта Лизинг	6 273	3 325
93165-ФЛ/КР-21	18.10.2025	ООО Дельта Лизинг	6 304	3 444
81497-ФЛ/КР-21	22.09.2023	ООО Дельта Лизинг	9 095	2 046
93182-ФЛ/КР-21	09.09.2025	ООО Дельта Лизинг	1 831	972
80853-ФЛ/КР-20	24.08.2023	ООО Дельта Лизинг	3 906	608
ЕНС3498	07.12.2023	ООО Ресо Лизинг	4 299	996

Расшифровка строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2022 год:

№ договора и дата	Срок лизинга	лизингодатель	Наименование	Сумма по договору
				16 854 в т.ч.
25593 03-01 от 28.05.21	25.06.2024	АО СберБанк Лизинг	КАМАЗ	6 534
25593- 04-01 от 28.05.21	25.06.2024	АО СберБанк Лизинг	КАМАЗ	6 534
25593 05-01от 28.09.21	30.09.2024	АО СберБанк Лизинг	Прицеп самосвал	1 893
25593 04-01от 28.05.21	30.09.2024	АО СберБанк Лизинг	Прицеп самосвал	1 893

Капитальные вложения.

На начало отчетного года незаконченные капитальные вложения составляли сумму в размере 2 548 тыс.рублей , в том числе:

- объект капитальных вложений: «Бескаркасный ангар склад ул.Заречная 3»: произведены расходы в отчетный период в сумме 1 700 тыс.рублей, введено в эксплуатацию в сумме 4 248 тыс.рублей.
- объект капитальных вложений «Бескаркасный ангар склад ул.Заречная 3 склад Рапса»: произведены расходы в сумме 16 872 тыс.рублей, на конец года остаток по объекту в размере 16 872 тыс.рублей .

Проверка объектов капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 53 361 тыс.рублей

Итого запасов 53 361 тыс.рублей в том числе :

Материалы	33 259
Готовая продукция	20 053
Товары	49

В связи с отсутствием обесценивания запасов резервы на обесценение запасов не создавались.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 12 800 тыс.рублей на конец отчетного периода.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230 Ф.№ 1	12 800
Расчеты с покупателями	9 488
Расчеты по налогам	1 756
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 556

Согласно порядка установленного п. 70 Положения по бухучету установленного Приказом МФ РФ № 34н от 29.07.1998г на конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительной задолженности в сумме 2 489 тыс.рублей.

Денежные средства

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 687 тыс.рублей.

Денежные средства на конец периода составляют 687 тыс. руб. в том числе

- остаток на расчетном счете 497 тыс.рублей.

- остаток в кассе 190 тыс.рублей.

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» на конец отчетного периода в сумме 119 тыс.рублей.в том числе :

Расчеты по информационному сопровождению	31 тыс.рублей
Платежи по страхованию	88 тыс.рублей

Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)» на конец отчетного периода в сумме 31 698 тыс.рублей.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» входящее сальдо амортизационных отчислений по данным на 31.12.2021год было скорректировано в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету за счет нераспределенной прибыли.

Корректировка нераспределенной прибыли в результате перехода на ФСБУ 6/2020 :

Строка баланса	Данные по нераспределенной прибыли на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2021 год	Данные по нераспределенной прибыли на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2022 год после корректировки
Строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	23 907	25 407

Первоначальная сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021года составляла сумму в размере прибыли 23 907 тыс. рублей.

В соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 при переходе бухгалтерского учета основных средств на новый стандарт с 01.01.2022года произведена корректировка амортизационных отчислений в сумме 1 500 тыс.рублей за счет нераспределенной прибыли. После произведенных корректировок сумма нераспределенной прибыли на начало года на 01.01.2022 год составила сумму прибыли в размере 25 407 тыс. рублей.

За 2022 год получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 6 444 тыс.рублей. Произведена корректировка нераспределенной прибыли при списании основных средств на сумму 153 тыс.рублей.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2022год составляет 31 698 тыс.рублей

Займы и кредиты полученные. Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства» – 47 641 тыс. рублей.:

- привлечено:
- займов в сумме 14 310 тыс руб.
- кредитов в сумме 33 331 тыс руб.

Заемщик/Кредитор	Сумма тыс . руб	Срок погашения
Блинов Александр Владимирович	9 840	14.11.2023г
Бахов Александр Борисович	4 470	12.12.2023г
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	33 331	15.01.2024г

Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 51 243 тыс.рублей.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Кредиторская задолженность строка 1520	51 243
Расчеты с поставщиками	25 040
Авансы полученные	23 813
Расчеты по социальному страхованию	386
Расчеты по налогам и сборам	502
Расчеты с персоналом по заработной плате	421
Расчеты с прочими кредиторами	1 081

Прочие долгосрочные обязательства.

Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 19 852 тыс.рублей.

Отражена сумма арендных лизинговых обязательств.

Оценочные обязательства

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

Отражена сумма по начисленному резерву на предстоящую оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в сумме 1 015 тыс.рублей.Для целей налогового учета резерв не создается.

4. Основные показатели Отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2021 год - 648 139 тыс. руб.;

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг - 628 638 тыс. руб.;

Управленческие расходы - 6 495 тыс. руб.;

Чистая прибыль за 2022 год составила сумму в размере 6 444 тыс. рублей.

Доходы по обычным видам деятельности

За 2022 году ООО «Енисей» получено доходов 648 139 тыс. рублей, из них:

- от реализации собственной продукции - 638 637 тыс. руб.
- от реализации прочей продукции ,услуг - 9 502 тыс.руб.

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах строки 2120, 2220

Обществом за 2022 год произведены расходы в сумме 635 133 тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя форма 2	Сумма тыс . руб
	Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:	635 133
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	628 638
2220	Управленческие расходы	6 495

Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах в сумме 24 198 тыс.рублей.

№ п/п	Наименование	Сумма Тys.руб.
1	Доходы прошлых отчетных периодов	235
2	Доходы , связанные с реализацией прочего имущества	120
3	Сумма восстановленного резерва по сомнительной задолженности	18 629
4	Субсидии на возмещение затрат	5 050
5	Доходы от прочей реализации	164

Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в сумме 25 309 тыс.рублей, в том числе:

		Тыс.руб.
№ п/п	Наименование	Сумма
1	Сумма резерва по сомнительной задолженности	21 489
2	Списание дебиторской задолженности	2 067
3	Ликвидация основных средств	539
4	Расходы на услуги банка	428
5	Реализация прочего имущества	118
6	Штрафы, пени	144
7	Прочие внереализационные расходы	524

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2022 года составила в Обществе 7 974 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2022 год составил 1 530 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 6 444 тыс. руб.

5. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

6. Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечными бенефициарами ООО «Енисей» являются физические лица:

- Блинов Александр Владимирович (ИНН 245501016202, доля участия 50%),

- Бахов Александр Борисович (ИНН 245505967713, доля участия 50%)

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
Блинов Александр Владимирович ИНН 245501016202	Участник 50 %, Генеральный директор
Бахов Александр Борисович ИНН 245505967713	Участник 50%
ИП Бахов Александр Борисович ИНН 245505967713	Юридическое лицо контролируемое участником – Бахов Александр Борисович
ИП Блинов Александр Владимирович ИНН 245501016202	Юридическое лицо контролируемое участником – Блинов Александр Владимирович
ООО Медтех ИНН 2455039140	Юридическое лицо контролируемое участником – Бахов Александр Борисович, директор ООО Медтех

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	За отчетный период тыс.руб	За аналогичный период прошлого года
ИП Блинов Александр Владимирович :	42 576	48 486
По договорам поставки	18 744	23 525
Услуги по переработке	15 526	11 703
Получены процентные займы	8 306	3200
Прочие (аренда транспорта)		10 058
Бахов Александр Борисович:	16 747	
Получен процентный займ	5 600	
Получен беспроцентный займы	11 147	

Реализация продукции связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам, операции по закупке осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Вознаграждение составило в 2022 году- 615 тыс. руб., в том числе начисленные страховые взносы в сумме 126 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2022 год.

10. Непрерывность деятельности

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. В условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения новой коронавирусной инфекции ООО «Енисей» непрерывно продолжает свою деятельность.

11. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

12. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не осуществляло совместной деятельности.

13. Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращения своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

14. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Информация о государственной помощи

Государственную помощь в 2022 году Общество не получало.

Генеральный директор ООО «Енисей»  А.В. Блинов

«10» марта 2023 г.

М.П.

