

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «Вексон»
- 1.2. Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192236, Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3
- 1.4. Дата государственной регистрации -11 мая 2007 г., ОГРН 1077847395020
- 1.5. Уставный капитал Общества составлял 7 300 тыс. руб. Согласно Решению Единственного участника общества № 7/2020 от октября 2020г. Уставный капитал был увеличен до 10 000 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Дочерних, зависимых обществ, а также обособленных подразделений компания не имеет.
- 1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Единственным участником Общества с размером вклада 10 000 000,00 рублей является АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy) (Финляндия).
- 1.10. Среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила:
 - 1.10.1. на 31.12.2022 года - 14 человек;
 - 1.10.2. на 31.12.2021 года - 18 человек;
 - 1.10.3. на 31.12.2020 года - 18 человек;
- 1.11. Единоличным исполнительным органом ООО «Вексон» является генеральный директор Павлов Андрей Юрьевич.
- 1.12. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется специализированной компанией ООО «Консу» (ИНН 7842531615) на договорной основе (Договор № 746/1-2 на оказание услуг от 29.12.2017г)
- 1.13. Учет ведется в электронном виде с использованием программ 1С.
- 1.14. Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Сведения о применении правил бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчетность ООО «Вексон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

3. Основные элементы учетной политики предприятия

- 3.1. учетная политика для целей бухгалтерского учета
 - 3.1.1. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
 - 3.1.2. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- 3.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
 - 3.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 3.1.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
 - 3.1.6. Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.
 - 3.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
 - 3.1.8. Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 - 3.1.9. Депозиты не зависимо от срока их размещения признаются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов отражаются в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
 - 3.1.10. Общество формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка с учетом страховых взносов.
 - 3.1.11. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности
 - 3.1.12. Резерв под снижение материально-производственных запасов создается на разницу между чистой стоимостью продажи и себестоимостью.
 - 3.1.13. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.
 - 3.1.14. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки»
 - 3.1.15. Доходы делятся на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим отражением в учете и отчетности осуществляется по критерию предмета деятельности.
 - 3.1.16. Под выручкой от реализации понимается отгрузка товаров (факт перехода права собственности) или факт выполнения работ (оказания услуг) в ценах реализации (продажи) за вычетом НДС.
 - 3.1.17. Учет затрат осуществляется, разделяя расходы на прямые и косвенные
 - 3.1.18. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, прочими расходами организации и отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».
 - 3.1.19. Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.
 - 3.1.20. Ошибка в отчетности является существенной, если величина ошибки составляет 5% от общей суммы доходов за период.
- 3.2. Учетная политика для целей налогового учета
 - 3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ
 - 3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления
 - 3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости
 - 3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

- 3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не используется.
- 3.2.6. Компания не создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, под снижение материально-производственных запасов и на неиспользованные отпуска
- 3.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С
- 3.2.8. Расходы Общества делятся на прямые и косвенные расходы.
- 3.2.9. Покупная стоимость импортных товаров определяется по стоимости их приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин без налога на добавленную стоимость.
- 3.2.10. Все прочие расходы Общества, за исключением внереализационных расходов, считаются косвенными расходами.
Основание: статьи 318 и 320 Налогового кодекса РФ.
- 3.2.11. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст. 283 Налогового кодекса РФ.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

- 4.1.1. Основным видом деятельности является: оптовая торговля машинами и оборудованием.
Выручка от реализации за 2022 г. составила **227 313 тыс. руб.**

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2022 г	Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2021 г	Процент от общей выручки за 2022 г
Оптовая торговля	227 313	355 103	100,00 %
Услуги, работы		159	

Себестоимость от реализации за 2022 г. составила **227 313 тыс. руб.**

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2022 г	Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2021 г	Процент от общей выручки за 2022 г
Оптовая торговля	158 845	248 424	100,00 %
Услуги, работы			

- 4.1.2. По итогам деятельности за 2022 год на дату составления отчетности собрание участников не проводилось, решение о выплате дивидендов не принималось.
- 4.1.3. Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила **66 тыс. руб.**, на 31.12.2021 г. – **215 тыс. руб.**, на 31.12.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. создан в размере 66 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - **215 тыс. руб.** и на 31.12.2020 г. - не создавался.
- 4.1.4. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.
- 4.1.5. Расходы будущих периодов отражены в отчетности по статье «Дебиторская задолженность» в сумме **347** тыс. рублей – страховые премии, такие как страхование имущества, ответственности, ДМС; по статье «Прочие оборотные активы» в сумме **37** тыс. рублей – сертификация товара и прочие расходы со сроком погашения до 1 года включительно; по статье «Прочие внеоборотные активы» **468** тыс. рублей – сертификация товара со сроком погашения более 1 года.
- 4.1.6. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.
- 4.1.7. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, на 31.12.2020 - отсутствуют.

4.1.8. В составе основных средств учтено право пользования активом в связи с заключенным договором аренды на офисное помещение.

Объект арендованных основных средств	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Помещение офиса и склада (арендованное) площадь 1 428,6 м2 по адресу Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3	6 082	2 027	4 055

Сумма процентов, начисленных в 2022 году на задолженность по арендным платежам, составила 502 тыс. руб. Для расчёта процентов по задолженности по арендным платежам в 2022 году использовалась ставка дисконтирования 10%.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте <https://ru.investing.com/rates-bonds/>

4.1.9. В 2020–2022 годах у Общества нематериальные активы отсутствовали.

4.1.10. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

4.1.11. По состоянию на 31.12.2022 г. создан резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов в размере **7 344 тыс. руб.** Резерв рассчитан таким образом, чтобы запасы были отражены в отчетности по стоимости, не превышающей чистую стоимость продажи. По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

4.1.12. В 2022 году Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

4.1.13. Общество не имеет имущества, переданного в залог, или обремененного каким-либо иным образом.

4.1.14. Общество не имеет имущества, полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

4.1.15. Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

4.1.16. В 2022 году Общество не предоставляло и не получало финансовую помощь.

5. Информация о прочих доходах и расходах

Наименование дохода	2022г	2021г
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	30 486 331,00	5 912 326,50
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		12 853,19
Излишки по товарно-материальным ценностям		34 049,98
Курсовые разницы	27 615 855,79	4 124 347,35
Оприходование при пересортице	6 422,61	19 926,39
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	612 880,00	195 785,50
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		8 264,83
Проценты к получению (уплате)	4 231 335,90	354 426,48
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	215 193,54	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	59 741,89	
Итого	63 257 759,74	10 661 980,22

Наименование расхода	Сумма 2022г	Сумма 2021г
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	30 265 020,00	5 894 107,40
Компенсация за задержку зарплаты	168,02	119,61
Курсовые разницы	24 004 309,78	5 474 612,19
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС		
Недостачи по товарно-материальным ценностям	733 857,75	320 920,96
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 360 118,32	191 258,70
Проценты к получению (уплате)		8 989,52
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 425,58	160 135,91
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 148,10	117 854,88
Прочие доходы (расходы) - НЕУЧИТЫВАЕМЫЕ В НП	244 017,25	18 823,28
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	66 372,58	215 193,54
Списание выделенного НДС на прочие расходы	50 559,03	84 522,43
Списание дебиторской задолженности в убыток	156 482,24	53 000,00
Услуги банка	392 545,61	341 892,35
Прибыль (убыток) прошлых лет	154 790,62	
Процентные расходы - аренда	502 304,55	
Штрафы, пени и неустойки по хоз договорам	42 946,16	82 605,92
Итого	58 008 064,60	12 964 036,69

В отчете о финансовых результатах операции по покупке/продажи иностранной валюты показаны свёрнуто, а курсовые разницы – развернуто.

6. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах.

Учредителем Общества является АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy), Финляндия. Доля участия в Обществе – 100%

АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy) – публичная акционерная компания.

С более подробной информацией можно ознакомиться на сайте: www.wexon.com

Наименование	Акционерное общество «Вермундсен Ою»
Место нахождения	Финляндская Республика, Юханилантие 4, 01740 Вантаа
Почтовый адрес	Финляндская Республика, Юханилантие 4, 01740 Вантаа
Основание	Является учредителем организации ООО «Вексон», доля участия – 100%

Наименование	Акционерное общество «Вексон Ою»
Место нахождения	ФИНЛЯНДИЯ, ФИН-00700, г. Хельсинки, Турвекуйя 6, FI10301165
Почтовый адрес	ФИНЛЯНДИЯ, ФИН-00700, г. Хельсинки, Турвекуйя 6,

	FI10301165
Основание	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Структура компании и конечные бенефициары представлены в таблице ниже:



Акционерное общество «Вексон Ою» является основным поставщиком товаров, импортируемых ООО «Вексон».

Все таможенные процедуры, связанные с импортом товаров, осуществляются через Санкт-Петербургскую таможенную при помощи услуг, оказываемых таможенными брокерами.

Объем сделок по приобретению товаров для перепродажи у Вексон Ою составил:

- 2021г. - 152 714 тыс. руб. или 1 781 тыс. евро.
- 2022 г. – 53 028 тыс. руб. или 746 тыс. евро.

Объем сделок по услугам, полученным от Вексон Ою, составил:

- 2021г. - 12 624 тыс. руб. или 149 тыс. евро.
- 2022г. – 3 890 тыс. руб. или 67 тыс. евро.

Задолженность за поставленный Вексон Ою товар и оказанные услуги:

- на 31 декабря 2022г – 18 694 тыс. руб. или 247 тыс. евро.
- на 31 декабря 2021г - отсутствует.
- на 31 декабря 2020г - отсутствует.

Задолженность за проданный Вексон Ою товар:

- на 31 декабря 2021г - отсутствует.
- на 31 декабря 2021г - отсутствует.

- на 31 декабря 2021г - отсутствует.

В 2022 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Расчеты между ООО «Вексон», Вексон Ою и Вермундсен Ою производятся безналичным путем.

Заработная плата Генеральному Директору, которого назначил учредитель, составила:

- за 2021г 5 782 тыс. руб.
- за 2022г - 5 255 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 822 тыс. руб.

Страховые взносы, в том числе страхование от несчастных случаев на производстве составили:

- за 2021г - 891 тыс. рублей.
- за 2022г - 952 тыс. рублей.

7. Учет кредитов и займов

На 31.12.2022 года компания не предоставляла и не получала займы и кредиты.

8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70.3375	74.4959	73.8757
Евро	75.6553	84.0695	90.6824

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Положительные – 11 167 тыс. руб.

Отрицательные – 9 568 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

Положительные – 12 746 тыс. руб.

Отрицательные – 3 669 тыс. руб.

9. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства и события после отчетной даты.

Компания не располагает информацией о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

10. Применение ПБУ 18/02

10.1. Информации по налогу на прибыль:

Показатель (строка ОФР)		За 2022 (тыс. руб.)	За 2021 (тыс. руб.)
1	Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	13 509	25 243
2	Ставка налога на прибыль	20,00%	20,00%
3	Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1x2)	-2 702	-5 049
4	Постоянный налоговый расход	244	295
	Пересчет налогового обязательства		85
5	Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	-2 946	-5 429
	в том числе:		
6	Отложенный налог (2412)	1 313	-14
7	Налог на прибыль (2411)	-4 259	-5 415
8	Чистая прибыль (2400)	10 563	19 814

Изменения отложенного налога (статья 2412) вызваны изменением временных разниц в отчетном периоде, связанных с:

- разницей в признании основных средств;
- разницей в признании оценочного обязательства по неиспользованному отпуску;
- разницей начисленных резервов;
- разницей в отражении аренды
- иные причины.

Причины возникновения/погашения отложенного налога:	За 2022 (тыс. руб.)	За 2021 (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов	1	
Основные средства	459	-1297
Проценты по обязательствам	100	-188
Материалы	265	
Оценочные обязательства и резервы	-216	25
Резервы сомнительных долгов	-30	43
Товары	1204	
Арендные обязательства	-468	1404

11. Стоимость потребленных энергоресурсов

11.1. Стоимость потребленной электроэнергии в 2022г входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может.

12. Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2022 год данные отражены следующим образом:

- пересчет денежных потоков, выраженных в валюте, производится на дату совершения операции
- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются без учета НДС;
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов (например, возвраты предоплаты от покупателей и поставщикам, ошибочные перечисления, в том числе по выплате зарплаты) и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражаются свернуто;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей – платежи НДС на таможенную - платежи по НДС в бюджет.

НДС в составе поступлений – 39 646 тыс. рублей
 НДС в составе платежей – 7 933 тыс. рублей
 платежи НДС на таможенную – 10 211 тыс. рублей
 платежи по НДС в бюджет – 7 737 тыс. рублей
 поступления по НДС из бюджета

Таможенные пошлины в сумме 1 990 тыс. руб. отражены по строке 4129 «Прочие платежи»

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночный риск:

14.1. Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Кратко-срочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Долгосрочные или краткосрочные займы	Кредитор-ская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
<i>На 31 декабря 2022 г.</i>							
Доллары США	-	-	66 372,58	-	-	-	66 372,58
Евро	6 403 075,72	-	-	-	18 693 584,86	-	12 290 509,13
GBP	-	-	-	-	-	-	-
Итого	6 403 075,72	-	66 372,58	-	18 693 584,86	-	12 224 136,56
<i>На 31 декабря 2021 г.</i>							
Доллары США	-	-	24 286 390,48	-	-	-	24 286 390,48
Евро	37 229 997,33	-	4 829 370,75	-	53 011 781,12	-	10 952 413,05
GBP	-	-	779 858,60	-	-	-	779 858,60
Итого	37 229 997,33	-	29 115 761,23	-	53 011 781,12	-	13 333 977,43
<i>На 31 декабря 2020 г.</i>							
Доллары США	-	-	2 182,29	-	18 728 790,90	-	18 726 608,61
Евро	343 506,74	-	26 362 813,72	-	25 524 744,21	-	1 181 576,26
GBP	-	-	964 609,79	-	2 133 660,42	-	1 169 050,64
Итого	343 506,74	-	26 364 996,00	-	44 253 535,11	-	17 545 032,36

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при этом все остальные переменные характеристики остаются неизменными

	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Воздействие на прибыль/		Воздействие на прибыль/	
	(убыток)		(убыток)	
Укрепление или ослабление евро (по отношению к 2021 г.: укрепление на [-10,01]%)	1 367 109		1 182 574	
Укрепление или ослабление доллара (по отношению к 2021 г.: укрепление на [-5,58]%)	-	3 923	-	1 343 898
Укрепление или ослабление Фунта стерлингов Соединенного королевства GBP (по отношению к 2021 г.: укрепление на [-15,26]%)	-	-	-	118 989
Итого	1 363 186		-	280 313

14.1.1. **Риск изменения процентной ставки** - поскольку у компании отсутствуют займы, то компания не подвержена воздействию риска изменения процентной ставки.

14.1.2. **Прочий ценовой риск** - компания не подвержена прочему ценовому риску, поскольку у неё отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку

14.2. **Кредитный риск** - компания оценивает степень риска как среднюю, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, но вместе с этим некоторые покупатели находятся в состоянии банкротства или неплатежеспособности, ООО размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

14.3. **Риск ликвидности** - данный риск средний, так как Общество имеет достаточно денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

15. Исправление ошибок в учете и отчетности

15.1. В отчетном году не выявлено существенных ошибок.

16. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества

16.1. В 2022 г. Общество не осуществляло капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью. Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились (в силу отсутствия деятельности, вовлекшей нарушение экологической системы). Иное финансирование и расходы экологической деятельности не производились.

17. Непрерывность деятельности

17.1. Бухгалтерская прибыль общества за 2022 год составила 10 563 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2022г составила 41 111 тыс. руб. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

18. Корректировка данных отчетного периода на 31.12.2021 г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете были сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 494	6 509	9 003
Отложенные налоговые активы	1180	427	1 404	1 831
Итого по разделу I	1100	3 575	7 913	11 488
Итого по разделу II	1200	187 734		187 734
БАЛАНС	1600	191 310	7 912	199 222
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 207	341	20 548
Итого по разделу III	1300	30 207	341	30 548
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	22	1 490	1 512
Прочие обязательства	1450	-	6 082	6 082
Итого по разделу IV	1400	22	7 572	7 594
БАЛАНС	1700	191 310	7 912	199 222

Генеральный директор

Павлов Андрей Юрьевич

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	1 795	(1 795)	-	
Приобретение объектов основных средств	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	1 795	(1 795)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 055	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 275	2 340
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Павлов Андрей Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
		Период	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого			-	-	-	-	-	

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Павлов Андрей Юрьевич
 _____ (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Павлов Андрей Юрьевич**
 _____ (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	66	-	215	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	6 082	-	-	(1 838)	-	-	-	-	4 244
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	157 679	29 012	-	(129 889)	-	-	-	-	56 802
	5580	за 2021г.	49 708	145 192	3	(37 224)	-	-	-	-	157 679
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	54 238	-	-	(35 504)	-	-	-	-	18 734
	5581	за 2021г.	1 024	54 200	-	(966)	-	-	-	-	54 238
авансы полученные	5562	за 2022г.	101 202	28 433	-	(93 305)	-	-	-	-	36 330
	5582	за 2021г.	46 824	88 730	-	(34 352)	-	-	-	-	101 202
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	968	-	-	(468)	-	-	-	-	500
	5583	за 2021г.	1 845	931	3	(1 811)	-	-	-	-	968
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 271	579	-	(612)	-	-	-	-	1 238
	5586	за 2021г.	15	1 331	-	(75)	-	-	-	-	1 271
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	157 679	29 012	-	(129 889)	-	-	X	X	56 802
	5570	за 2021г.	49 708	145 192	3	(37 224)	-	-	X	X	157 679

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	849	969
Расходы на оплату труда	5620	34 736	36 404
Отчисления на социальные нужды	5630	5 319	6 103
Амортизация	5640	3 577	1 323
Прочие затраты	5650	15 728	34 494
Итого по элементам	5660	60 209	79 292
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	78 752	-61 939
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Закупочная стоимость приобретенных для перепродажи товаров	5690	80 094	310 363
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	219 054	327 716

Руководитель

(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 918	3 165	(4 246)	-	837

Руководитель _____ (подпись)
 Павлов Андрей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

20 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	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Павлов Андрей Юрьевич
 _____ (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____