

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	62	(23)	-	-	-	(7)	-	-	62	(30)
	5110	за 2021г.	62	16	-	-	-	(7)	-	-	62	(23)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022г.	62	(23)	-	-	-	(7)	-	-	62	(30)
наименование места происхождения товара	5111	за 2021г.	62	(16)	-	-	-	(7)	-	-	62	(23)

**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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.	15 638	145 540	(20 065)	(133 211)	7 903
	5250	за 2021г.	15 957	-	-	-	15 957
в том числе: ЗДАНИЕ СУШИЛЬНЫХ КАМЕР (11:03:00000000:121) 3 586 к	5241	за 2022г.	15 638	145 540	(20 065)	(133 211)	7 903
	5251	за 2021г.	-	30 724	-	(14 767)	15 957

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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	16 015	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	40 628	-	29 489
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Иное использование основных средств, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	44 972	-	-	-
	5288	-	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	55 085	-	-	-	-	55 085	-	
в том числе:	5311	за 2021г.	55 085	-	-	-	-	55 085	-	
ДОЛЯ В УК	5302	за 2022г.	55 085	-	-	-	-	55 085	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 600	-	-	-	-	55 085	-	
в том числе:	5315	за 2021г.	5 900	(1 900)	-	-	-	700	-	
В ТОМ ЧИСЛЕ ЗАЙМ	5306	за 2022г.	2 600	(1 900)	-	-	-	2 600	-	
Финансовых вложений - итого	5316	за 2021г.	5 900	(3 300)	-	-	-	700	-	
	5300	за 2022г.	57 685	(1 900)	-	-	-	2 600	-	
	5310	за 2021г.	60 985	(3 300)	-	-	-	55 785	-	

#### 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	-	-	-

#### 4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			выбыло		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	182 248	(2 500)	179 748	2 308 476	(2 298 651)	(2 500)	(2 500)	192 073	(2 500)	189 573	
	5420	за 2021г.	133 248	(5 000)	128 248	3 095 063	(3 046 064)	(2 500)	(2 500)	182 248	(2 500)	179 748	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 021	-	2 021	14 426	(13 497)	-	-	2 950	-	2 950	
	5421	за 2021г.	133	-	133	47 321	(45 433)	-	-	2 021	-	2 021	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	178 043	(2 500)	175 543	2 055 862	(2 050 408)	(2 500)	(2 500)	183 497	(2 500)	180 997	
	5423	за 2021г.	131 335	(5 000)	126 335	2 764 921	(2 718 213)	(2 500)	(2 500)	178 043	(2 500)	175 543	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	2 183	-	2 183	238 188	(234 746)	-	-	5 626	-	5 626	
	5426	за 2021г.	1 780	-	1 780	282 821	(282 418)	-	-	2 183	-	2 183	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### 4.2. Запасы в залоге

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

**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						
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	169 372	(14 673)	3 769 504	-	(3 843 381)	-	-	-	-	-	-	-	-	95 495	(8 734)
	5530	за 2021г.	172 370	(4 969)	7 793 074	-	(7 796 072)	-	(21 505)	-	11 801	-	-	-	-	169 372	(14 673)
в том числе:	5511	за 2022г.	57 445	(14 673)	2 879 491	-	(2 896 041)	-	-	-	5 939	-	-	-	-	40 894	(8 734)
	5531	за 2021г.	83 298	(4 969)	3 921 609	-	(3 947 462)	-	(21 505)	-	11 801	-	-	-	-	57 445	(14 673)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	103 968	-	14 992	-	(83 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 593	-
	5532	за 2021г.	71 597	-	2 678 600	-	(2 646 229)	-	-	-	-	-	-	-	-	103 968	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 834	-	31 561	-	(31 473)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 922	-
	5533	за 2021г.	15 829	-	54 408	-	(68 403)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 834	-
Налоги	5514	за 2022г.	5 434	-	816 052	-	(804 401)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 085	-
	5534	за 2021г.	394	-	1 094 902	-	(1 089 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 434	-
Страховые взносы	5515	за 2022г.	-	-	27 253	-	(27 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	-	-	31 356	-	(32 461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	5516	за 2022г.	691	-	155	-	(845)	-	-	-	-	-	-	-	-	691	-
	5536	за 2021г.	147	-	12 199	-	(11 655)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	5500	за 2022г.	169 372	(14 673)	3 769 504	-	(3 843 381)	-	-	-	-	-	-	-	-	95 495	(8 734)
	5520	за 2021г.	172 370	(4 969)	7 793 074	-	(7 796 072)	-	(21 505)	-	11 801	-	-	-	-	169 372	(14 673)

**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:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая		-	-	-	-	-	-

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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	16 840	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	53 107	2 852 493	41	(2 862 011)	-	-	-	43 630	
	5580	за 2021г.	28 040	6 174 953	-	(6 149 886)	-	-	-	53 107	
в том числе:	5561	за 2022г.	12 427	2 714 806	30	(2 725 950)	-	-	-	1 313	
	5581	за 2021г.	1 979	3 452 372	-	(3 441 924)	-	-	-	12 427	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.	22 988	14 058	-	(21 835)	-	-	-	15 211	
	5582	за 2021г.	13 346	1 407 322	-	(1 397 680)	-	-	-	22 988	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 640	(6)	6	(3 919)	-	-	-	13 721	
	5583	за 2021г.	12 622	1 094 902	-	(1 089 884)	-	-	-	17 640	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	52	13 359	5	(13 334)	-	-	-	82	
	5586	за 2021г.	93	54 408	-	(54 449)	-	-	-	52	
страховые взносы	5567	за 2022г.	-	27 253	-	(27 253)	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	32 461	-	(32 461)	-	-	X	-	
оплата труда	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5588	за 2021г.	-	132 848	-	(132 848)	-	-	X	-	
подотчетные лица	5569	за 2022г.	-	640	-	(640)	-	-	X	-	
	5589	за 2021г.	-	82 920	-	(82 920)	-	-	X	-	
расчеты с учредителями	-	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
прочие расчеты с персоналом	-	за 2022г.	-	103	-	(100)	-	-	X	-	
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	53 107	2 852 493	41	(2 862 011)	-	-	-	43 630	
	5570	за 2021г.	28 040	6 174 953	-	(6 149 886)	-	-	-	53 107	

**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	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 428	2 763 574
Расходы на оплату труда	5620	103 848	132 848
Отчисления на социальные нужды	5630	25 961	32 461
Амортизация	5640	10 501	3 492
Прочие затраты	5650	84 450	69 537
Итого по элементам	5660	238 188	3 001 912
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 055 930	2 718 212
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 897)	46 708
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 285 221	5 766 832

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 597	7 999	(13 568)	-	19 028

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	120 000	120 000	120 000
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	156 538	156 538	151 115
в том числе:				
5811				

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Цуцкиридзе Варлам

Ладоевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

## 10. Информация об Обществе

### 10.1. Общая информация

Общество зарегистрировано 30.11.1993 года, коммерческая деятельность началась в 1994 году.

Юридический адрес общества: 141981, МО, г. Дубна, проспект Боголюбова, дом 26, офис 16.

Фактический адрес общества :141981, МО, г. Дубна, проспект Боголюбова, дом 26, офис 16, 109431, г. Москва, улица Привольная, дом 70, офис 801.

Учредители общества физические лица: Цуцкиридзе Т.Л., Цуцкиридзе В.Л., Цуцкиридзе И.Э.

Уставной капитал Общества - 500 тыс. рублей.

Держатель реестра акционеров Общества - АО «ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568.

Совет директоров в Обществе не создан. Основной вид деятельности – оптовая реализация фанеры и строительных материалов.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 74 человек, фонд заработной платы за 2022 г. составил 108 227 тыс.руб.

Общество в своей структуре имеет 3 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс:

Наименование	Место нахождения	Сведения о регистрации в налоговом органе
Офис	142784, г. Москва, БП «Румянцево», блок А, п. 3, оф.504А	Зарегистрировано 01.07.2012 г. КПП 775145001
Офис, склад	620010 г. Екатеринбург, ул. Черняховского, д. 82	Зарегистрировано 03.08.2018 г. КПП 667945001
Офис, склад	140080 Московская область, г. Лыткарино, на территории ПКСА колхоза имени Ленина	Зарегистрировано 01.11.2018 г. КПП 502745001

### 10.2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Цуцкиридзе Тариел Ладоевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	30.11.1993
2	Цуцкиридзе Варлам Ладоевич	г. Москва	Лицо, являющееся исполнительным органом Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	28.10.2016
3	Цуцкиридзе Иракли Эреклевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	28.10.2016
4	ООО «Деревору» ИНН 5218000304 КПП 523901001, ОГРН 1115248002253.	Нижегородская обл.	Лицо, в уставном капитале которого Общество имеет долю 50%	

Конечным бенефициаром является Цуцкиридзе Тариел Ладоевич.

### 10.3. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами по ведению бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет велся с применением автоматизированных систем ведения учета 1С: Бухгалтерия Версия 8.3, 1С: Торговля и склад Версия 7.7и 1С: Зарплата и кадры Версия 8.3. Бухгалтерский учет ведется с применением Рабочего плана счетов, оформленного Приложением к учетной политике.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные применяемой программой автоматизированного ведения учета.

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях. Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов. В случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами, применяются унифицированные формы первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами исполнительной власти. Первичные учетные документы, подлежащие составлению при оформлении длящихся фактов хозяйственной жизни, составляются с периодичностью один раз в месяц.

С целью отражения в учете фактов хозяйственной жизни Общество применяет форму универсального передаточного документа (УПД), рекомендованную ФНС РФ в Письме от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@.

Порядок оформления первичных документов и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учете определены графиком документооборота, оформленные приложением к учетной политике.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса. Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется специально назначенным должностным лицом.

Резервное копирование баз данных, учетной информации, включая регистры учета осуществляется работником IT-отдела. Архивирование учетной информации производится в конце каждого рабочего дня.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику, связанные с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств (ОС) одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

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

В составе инвестиционной недвижимости Общество учло следующие ОС:

Наименование	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (тыс. руб.)	Место расположения	Остаточная стоимость по учету (тыс. руб.)
Земельный участок	50:53:0020106:13	13 681.07	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина»	40 000.00

Наименование	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (тыс. руб.)	Место расположения	Остаточная стоимость по учету (тыс. руб.)
Здание производственного назначения	50:53:0020106:157	15 480,98	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина».	6 307.60
Бытовой корпус	50:53:0000000:1692	191.74	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина».	1 101.14
Нежилое помещение	77:04:0005009:1141	12 619.50	Москва, Выхино-Жулебино, ул. Привольная, д.70, пом. XXIV.	27 225.98
Машино-место № 22	77:17:0110405:105	479.27	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1	1 115.85
Машино-место № 23	77:17:0110405:102	479.27	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 115.85
Машино-место № 25	77:17:0110405:53	479.27	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 034.80
Машино-место № 26	77:17:0110405:85	479.27	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 034.80
Машино-место № 50	77:17:0110405:135	479.27	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 115.85
Нежилое помещение	77:17:0110405	47 451.78	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, д. 3, стр.1.	55 110.32
Жилое помещение	77:05:0010002:5941	13 888.93	Москва г., ул. Радиальная б-я, д.3, корп. 2, кв. 104	13 888.93
Здание котельной	11:03:000000:89	3 639.81	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	62.21
Здание столярного цеха с АБК	11:03:0000000:118	13 528.23	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	236.00
Земельный участок	11:03:2001011:97	8 540.06	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	3 006.82
Земельный участок	21:03:010102:309	972.13	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	994.13
Земельный участок	21:03:010102:310	559.33	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	971.41
Лесосушильная камера	21:03:010105:351	1 430.56	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	1 404.50
Блок вспомогательных цехов	21:03:010102:285	3 239.63	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	2 544.02
Цех нестандартного буродования	21:03:010105:126	11 874.54	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	383.42

К объектам ОС относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 руб. и более. Сроком полезного использования (СПИ) считается период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды. СПИ по каждому объекту Общество определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации,

предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС.

При признании в бухгалтерском учете объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается и завершается с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта. Амортизация начисляется ежемесячно.

Величина накопленной амортизации по объекту пересчитывается только в случаях, если Общество:

- изменило срок полезного использования;
- и/или установила ликвидационную стоимость.

В целях определения ликвидационной стоимости предполагается, что объект ОС достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находится в состоянии, характерном для конца СПИ.

При этом ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

В связи с тем, что пересчет накопленной амортизации по объектам ОС приведет к существенным затратам, и результат в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности существенно не изменится по сравнению с тем, что был по старым правилам, Общество приняло решение считать ликвидационную стоимость по данным объектам равной нулю и отказалось от пересчета накопленной амортизации.

При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 30 %. Различие в стоимости части объекта от всего объекта в целом является существенным, если стоимость части объекта отличается от стоимости объекта более чем на 30 %.

Для малоценных ОС Общество установило лимит в сумме 100.000 руб. Стоимость малоценных объектов ОС относятся на расходы периода. Учёт указанных активов ведется на за балансовом счёте.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов ОС, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов ОС, объектов нематериальных активов, распределяются между ними обоснованным способом, установленным Обществом самостоятельно.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются ОС или нематериальными активами. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В составе нематериальных активов (НМА) Общество ушло право на товарный знак «МЕРАНИ». Начисление амортизации осуществляется по всем объектам НМА линейным способом.

Срок полезного использования НМА и способ определения амортизации ежегодно проверяется на необходимость их уточнения. Срок полезного использования подлежит уточнению в случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив. Способ определения амортизации подлежит корректировке в случае существенного изменения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА. Существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 10% и более.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в состав расходов на продажу. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с их приобретением).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. Затраты по доставке товаров до центральных складов (баз) (ТЗР) учитываются отдельно на 44 счете «Расходы на продажу», и списываются пропорционально стоимости проданных товаров. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с их приобретением).

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Общество создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана в учете. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

К обычным видам деятельности относится реализация товаров.

Учет расходов ведется с применением счета 44 «Расходы на продажу»

В состав прочих доходов включаются ретро скидки, полученные от поставщиков товара, и просроченная кредиторская задолженность.

В состав прочих расходов включаются проценты по кредитам, услуги банка, возмещение вреда автомобильным дорогам, просроченная дебиторская задолженность.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета Общество формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников и резерв по сомнительным долгам.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года и заключенных на срок менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Общество приняло право пользования арендой (ППА) в размере балансовой стоимости обязательств по аренде (ОА), рассчитанной исходя из остающихся не уплаченными дисконтированных арендных платежей. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В связи с тем, что ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, применяется учетная ставка, устанавливаемая ЦБ РФ. Периодичность начисления процентов выбирается Обществом в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Общество выбирало упрощенный способ перехода на новые правила учета аренды.

Налоговый ведется с применением регистров бухгалтерского учета, предусмотренных применяемой программой автоматизированного учета. В случае невозможности ведения налогового учета с применением регистров бухгалтерского учета, налоговый учет ведется с применением специально разработанных регистров налогового учета.

#### **10.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формировало в бухгалтерском учете и раскрыло в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 133.596 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 26.719 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход (ПНД) Общество сформировало на полученные дивиденды в сумме 2.300 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) Общество сформировало на расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли, в сумме 1.409 тыс. руб.

Налог на прибыль составил -25.310 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил -3.690 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль Общество отразило изменение отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО). Изменение ОНА составило 2.302 тыс. руб., изменение ОНО – 1.388 тыс. руб.

Общество сформировало:

- ОНА на сумму резервов на оплату отпусков, по сомнительным долгам и обесценение запасов;

- ОНО на сумму разницы амортизации ОС для целей бухгалтерского и налогового учета и затрат по лизинговым договорам для целей бухгалтерского и налогового учета

Текущий налог на прибыль составил 21.619 тыс. руб.

#### **10.5. Арендуемое имущество**

Общество арендовало офисные и складские помещения.

Арендодателями офисных помещений являлись:

ИП Гаухман М.В – стоимость арендной платы составила 2.084 тыс. руб.

ИП Гаухман К.Л – стоимость арендной платы составила 339 тыс. руб.

ИП Войновский А.С. - стоимость арендной платы составила 177 тыс. руб.

ООО «СервисМенеджмент-Р - стоимость арендной платы составила 2.047 тыс. руб.

ОАО «АДИ «Подмосковье»» - стоимость арендной платы составила 124 тыс. руб.

ООО «Управляющая компания СЕЛ» - стоимость арендной платы составила 266 тыс. руб.

Арендодателями складского помещения являются:

ООО «Межпромцентр» - стоимость арендной платы составила 6.041 тыс. руб.  
ООО «Сервисцентр» - стоимость арендной платы составила 361 тыс. руб.  
ИП Панасюк А.О. - стоимость арендной платы составила 2.796 тыс. руб.

Всего арендная плата за офисные и складские помещения составила 14.235 тыс. руб.  
В составе ОС Общество отразило право пользования арендой в сумме 11.037 тыс. руб., в составе кредиторской задолженности – обязательство по аренде в сумме 11.037 тыс. руб.

#### **10.6. Обеспечение обязательств**

Общество не выдало и не получало обязательств в отчетном периоде.

#### **10.7. Расчеты со связанными сторонами (аффилированными лицами)**

Общество произвело следующие расчеты со связанными сторонами:

с Цуцкиридзе Т.Л.:

по оплате труда в сумме 722 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 35.120 тыс. руб.;

с Цуцкиридзе В.Л.

по оплате труда в сумме 12.112 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 17.000 тыс. руб.;

с Цуцкиридзе И.Э.

по оплате труда в сумме 4.298 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 17.500 тыс. руб.;

Общество получило дивиденды от ООО «ДеревоРУ» в сумме 11.500 тыс. руб.

#### **10.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В отчетном периоде Общество не несло расходов, связанных с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности. Прекращаемые операции у Общества отсутствовали

#### **10.09. События после отчетной даты**

После окончания отчетного периода и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество выплатило дивиденды акционерам на общую сумму 13.300 тыс. руб. в т.ч.:

Цуцкиридзе В.Л. в сумме 3.000 тыс. руб.

Цуцкиридзе И.Э. в сумме 2.500 тыс. руб.

Цуцкиридзе Т.Л. в сумме 7.800 тыс. руб.

После окончания отчетного периода и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество:

- ввело в эксплуатацию основные средства, первоначальная стоимость которых составила 7.903 тыс. руб.;

У Общества отсутствуют следующие события после отчетной даты:  
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами;  
обнаружение существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.  
принятие решения о реорганизации Общества;  
приобретение Общества как имущественного комплекса;  
совершение крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;  
существенное снижение стоимости основных средств.

#### **11. Прочая информация**

Общество осуществляло свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение Общества устойчивое. Введенные экономические санкции против Российской Федерации не оказали влияния на финансово-

хозяйственную деятельность Общества. В отчетном периоде прекращения деятельности не было и в следующем отчетном периоде не планируется.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу не известно о каких-либо событиях, которые выходят за указанный период и которые могут повлиять на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель \_\_\_\_\_

«09» марта 2023



В.Л. Цуцкиридзе