

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ОСОРАН-ОГНЕЗАЩИТА»
за 2022 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности, на момент составления отчетности:

Генеральный директор – Копосов Олег Валерьевич,

Главный бухгалтер – Просвиркина Наталья Андреевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации.

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита».

Сокращенное наименование – ООО «Осоран-огнезащита».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 194214, г. Санкт-Петербург, Ярославский проспект, 78, литер А, помещение 20Н

Телефон: 8(812) 290-91-00; e-mail: info@osoran.com

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» – 16.12.2004

На основании свидетельства о государственной регистрации ФНС серия 78 № 005501728 от 16.12.2004 предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047855168844.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №17 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на учет серия 78 №009010929 выдано 21.08.2013, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7810015625, КПП 780201001.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция от 12.08.2013), зарегистрированного в ИФНС 21.08.2013.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Высшим органом управления ООО «Осоран-огнезащита» является Общее собрание участников Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. – генеральный директор ООО «Осоран-огнезащита» Копосов Олег Валерьевич.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Осоран-огнезащита» являются:

- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Сведения об открытых обособленных подразделениях:

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
ОП Сколково г. Москва	121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Нобеля, д. 5	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
ОП в г. Москва, МегаЦОД-3	115432, г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, вл. 12а,	
ОП в г. Балаково, Саратовская обл.	413840, Саратовская обл., Балаковский р-н, Саратовский тракт, д. 8	
ОП в г. Комсомольск-на-Амуре, Хабаровский край	681007, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Ленинградская, д. 115	

Среднесписочная численность сотрудников организации:

Среднесписочная численность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	84	77	105

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

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

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

Вид нематериальных активов	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Товарный знак	22	26	32
Итого	22	26	32

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. 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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предусмотрено право, не применяя вышеуказанные способы, начать применять Стандарт перспективно (п. 51 ФСБУ 6/2020). То есть:

- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта;
- без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;
- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и
- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В связи с вышеизложенным, первоначальная стоимость и элементы амортизации объектов ОС, числящихся на балансе по состоянию на 01.01.2022, не пересматривались, в т.ч. не устанавливалась для них ликвидационная стоимость (считается равной нулю).

В 2022 году Обществом применялся упрощенный порядок учета по договорам аренды. При этом соблюдались условия, предусмотренные пунктами 11,12 ФСБУ 25/2018 утвержденного приказом от 16.10.2018 №208н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Группа основных средств	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Здания и сооружения	7 463	7 846	8 229
Машины и оборудования	24 168	25 797	29 974
Транспортные средства	-	291	458
Прочее	112	837	1 159
Итого	31 743	34 771	39 820

Накопленная амортизация основных средств:

Группа основных средств	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Здания и сооружения	3 834	3 451	3 068
Машины и оборудования	32 801	35 526	33 175
Транспортные средства	1 480	2 687	3 731

Прочее	2 189	3 653	3 347
Итого	40 304	45 317	43 321

В 2022 году Обществом не приобретались основные средства по договорам финансовой аренды (лизинга).

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом от 17.09.2020 №204н.

В 2022 году капитальные вложения в основные средства, строительство и реконструкцию объектов основных средств, приобретение новых основных средств не осуществлялись.

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Денежные средства, размещенные на депозите	9 895	-	-
Итого	9 895	-	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	12 317	10 858	9 706
Итого	12 317	10 858	9 706

Запасы

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
Топливо	По средней себестоимости
Запасные части	По средней себестоимости

Прочие материалы	По средней себестоимости
Материалы, переданные в переработку на сторону	По средней себестоимости
Строительные материалы	По средней себестоимости
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По средней себестоимости
Спец. оснастка и спец. одежда на складе	По средней себестоимости
Строительные материалы для перепродажи	По средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Сырье и материалы	59 922	5 459	3 570
Затраты в незавершенном производстве, в том числе:	-	5 706	20 630
<i>основное производство</i>	-	5 706	20 630
Товары для перепродажи	1 517	-	-
Итого	61 439	11 165	24 200

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 415	26 972	36 314
Расчеты по авансам выданным	4 557	1 590	1 911
Расчеты по налогам и взносам	643	630	901
Прочая дебиторская задолженность	56 317	23 219	19 813
<i>В т.ч. гарантийные удержания по договорам</i>	<i>52 434</i>	<i>22 762</i>	<i>19 462</i>
Выполненные работы не предъявленные заказчикам	-	55 000	22 349
Итого	54 565	97 924	71 801

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	10 366	9 487	9 487

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Денежные средства, из них:	195 571	547	-
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	195 571	539	-
Денежные средства на валютных счетах	-	8	-

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Прочие оборотные активы, из них:	257	143	128
Расходы будущих периодов	257	143	128

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Уставный капитал	500	500	500

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Прибыль, подлежащая распределению	103 271	34 157	29 476
Убыток, подлежащий покрытию	27 961	27 961	27 961
Итого	75 311	6 196	1 515

Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в рублях	-	1 100	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в валюте	42 717	47 468	-
Итого	42 717	48 568	-

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в рублях	-	-	18 647
Итого	-	-	18 647

Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	6 559	13 637	11 249
Итого отложенные налоговые обязательства	6 559	13 637	11 249

Основная сумма отложенного налогового обязательства сформировалась за счет отложенных доходов по

Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ изменен порядок признания курсовых разниц, возникающих при переоценке требований и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте. С 01.01.2022 положительные курсовые разницы признаются в доходах только при погашении задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК). Отрицательные курсовые разницы признаются в расходах только при погашении задолженности с 01.01.2023 (пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК). Оба изменения действуют до 31.12.2024. Исчисленные суммы положительной курсовой разницы суммируются до момента прекращения (исполнения) требований (обязательств). При этом отрицательные курсовые разницы, возникающие в 2022 году по этой же задолженности, как и прежде, включаются во внереализационные расходы на последнее число текущего месяца и на дату погашения (исполнения) требования (обязательства).

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Кредитор	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в том числе:	117 972	54 090	58 945
Авансы полученные, в том числе:	48 342	4 137	13 004
Задолженность перед персоналом организации	8 869	4 757	13 981
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 055	3 156	8 292
Задолженность по налогам и сборам	62 328	8 220	14 868

Задолженность прочая	1 200	12 217	4 802
В т.ч. НДС не предъявленный		9 587	3 725
Итого	240 766	86 577	113 892

Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

При инвентаризации резерва в конце календарного года фактические расходы на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) превышающие сумму сформированного за год резерва, и не покрытые за счет резерва, списываются в расходы на оплату труда текущего года (п. п. 7, 16 ст. 255 НК РФ, п. 3 ст. 324.1 НК РФ).

Пояснения к отчету о финансовых результатах**Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Работы производственного характера	705 923	161 838
Перепродажа строительных материалов	26 159	45 700
Итого	732 082	207 538

Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Работы производственного характера	558 547	134 921
Перепродажа строительных материалов	19 863	39 492
Итого	578 410	174 414

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Себестоимость, из них:	558 547	134 921
Материальные затраты	454 307	59 420
Расходы на оплату труда	89 598	63 841
Страховые взносы	11 586	8 716
Амортизация	3 056	2 944

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Коммерческие расходы, из них:	408	-
Транспортные расходы	408	-

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Управленческие расходы, из них:	38 178	30 848
Заработная плата	22 178	16 603
Амортизация основных средств и нематериальных активов	813	1 941
Страховые взносы	3 780	2 881
Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	2 462	1 425
Ремонт и обслуживание основных средств, уборка помещений и территории	2 076	638
Материальные расходы	3 505	5 629
Расходы на командировки	1 365	452
IT расходы (включая техподдержку и обслуживание)	238	168
Аренда имущества	1 761	1 111

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

Наименование видов прочих доходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прочие доходы, из них:	38 471	13 628
Курсовые разницы	26 538	6 020
Прочие внереализационные доходы	236	1 427
Финансовый результат от выбытия активов (основных средств и иного имущества)	380	889
Возмещение судебных расходов/неустойки по хозяйственным договорам к получению	1	118
Доходы прошлых лет	-	5 076
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	691	-
Списание задолженности	10 625	98

Прочие расходы:

Наименование видов прочих расходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прочие расходы, из них:	55 890	10 030
Расходы, связанные с реализацией ОС	208	162
Курсовые разницы	21 787	2 824
Возмещение судебных расходов/неустойки по хозяйственным договорам к уплате	3 700	30

Прочие внереализационные расходы	7 520	6 750
Оценочные резервы	21 251	-
Расходы на благотворительность	1 162	-
Услуги банков	262	264

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль — 20%.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	76 314	4 680

Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 года:

1 доллар США (USD) – 70,3375 рублей

1 евро (EUR) – 75,6553 рублей

В течение отчетного года ООО «Осоран-огнезащита» не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2022		31.12.2021	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	195 570	195 570	547	547

Прочие пояснения

Процедуры правового характера

На конец 2022 года находится на рассмотрении одно судебное дело, в котором Общество выступает истцом по одному иску на сумму 1 025 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, депозиты.

Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года увеличились на 62 419 тыс. руб. и

составили 75 811 тыс. руб. Рост стоимости чистых активов произошел за счет увеличения размера чистой прибыли.

Показатели финансовой устойчивости:

Наименование показателя	Способ расчета		Норма	2022	2021
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$K_{\text{фн}} = \text{Собственный капитал} / \text{Валюта баланса}$	$\text{с.1300} / \text{с.1700}$	$\geq 0,4 \div 0,6$	0,2	0,02
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$K_{\text{оси}} = (\text{Собств. капитал} - \text{Внеоборот. активы}) / \text{Оборот. активы}$	$(\text{с.1300} - \text{с.1100}) / \text{с.1200}$	$\geq 0,1$	0,1	-0,4
Коэффициент финансовой устойчивости	$K_{\text{фу}} = (\text{Собств. Капитал} + \text{Долгосроч. Обязат.}) / \text{Валюта баланса}$	$(\text{с.1300} + \text{с.1400}) / 1700$	$\geq 0,6$	0,3	0,4
Коэффициент ликвидности абсолютной	$K_{\text{ал}} = (\text{Денеж. средства} + \text{фин. Влож.}) / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	$(\text{с.1250} + \text{с.1240}) / (\text{с.1510} + \text{с.1520} + \text{с.1550})$	$\geq 0,2 \div 0,5$	0,8	0,01
Коэффициент ликвидности общей	$K_{\text{ол}} = \text{Оборот. активы} / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	$\text{с.1200} / (\text{с.1510} + \text{с.1520} + \text{с.1550})$	$\geq 1,0$	1,3	1,3
Рентабельность продаж	$R_{\text{продаж}} = \text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка} * 100\%$	$\text{с.2200} / \text{с.2110} * 100\%$		16%	1%

По итогам за 2022, 2021 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022 году Общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. В целом, введение внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Осоран-огнезащита». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» подтверждает свою оценку способности предприятия продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Осоран-огнезащита», отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2023 г.