

**Общество с ограниченной ответственностью
Черноморская торгово-промышленная компания
ИНН 2315067771 КПП 231501001**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Черноморская торгово- промышленная компания»
за 2022 год.**

г.Новороссийск

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ..	4
2.1. Основные элементы учетной политики	4
2.2. Состав бухгалтерской отчетности	6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1. Основные средства	6
3.2. Строительство объектов основных средств	8
3.3. Права пользования активами	8
3.4. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.5. Финансовые вложения	9
3.6. Прочие внеоборотные активы	10
3.7. Запасы	11
3.8. Дебиторская задолженность	11
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
3.10. Капитал и резервы	12
3.11. Кредиторская задолженность	13
3.12. Кредиты и займы полученные	14
3.13. Отложенные налоги	15
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	16
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
4.2. Прочие доходы и расходы	17
4.3. Налог на прибыль	18
5. Прочие пояснения	18
5.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности	18
5.2. Информация по сегментам	20
5.3. Условные факты хозяйственной деятельности	20
5.4. Информация о связанных сторонах	20
5.5. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу	21
5.6. Оценочные обязательства и резервы	22
5.7. События после отчетной даты	22
5.8. О непрерывности деятельности	22
6. Крупные сделки	23
7. Сделки с заинтересованностью	23
8. Информация по рискам	23
9. Анализ эффективности деятельности Организации	27
9.1. Обзор результатов деятельности Общества	27
9.2. Анализ величины чистых активов	27
9.3. Анализ рентабельности	28
9.4. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)	30
9.5. Производительность труда	31
10. Выводы по результатам анализа	31
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2022г. в табличной форме	33

1. Общие сведения

Полное наименование Общества – общество с ограниченной ответственностью «Черноморская торгово-промышленная компания».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Черноморская торгово-промышленная компания».

Место нахождения и юридический адрес – 353900 Краснодарский край, г. Новороссийск, ул.Бирюзова,8.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1022302386248, свидетельство серия 23 №002012493 от 28 октября 2002г.

Идентификационный номер налогоплательщика 2315067771, код причины постановки на учет 231501001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 23 № 001633917 выдано 08.04.2003г.

Уставный капитал Общества составляет -7 218 тыс.руб.

Состав участников:

- Гуленко Олег Александрович размер доли 55,95 %
- Гуленко Яков Александрович размер доли 43,17%
- Черняк Татьяна Николаевна размер доли 0.88%;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор - Карачлы А.В.

Дочерние и зависимые Общества:

- ООО "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР" (12%; 1,2 тыс. руб.)
- ООО "АГРОФИРМА ЧЕРНОМОРСКАЯ" (100%; 10 тыс. руб.)
- ООО "БИТ" (24%; 2,4 тыс. руб.)

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

Лицензии:

Лицензия серия 023 номер 00264 дата лицензии 25.07.2016 Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности. выдана Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Краснодарскому краю и Республике Адыгея, переоформлена 24.11.2021г. с присвоением нового номера лицензии (23)-230264-Т/П приказ Южного межрегионального управления Росприроднадзора №1161 от 24.11.2021.

Численность работников организации:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Численность работников, чел.	71	62	71

Проведение инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства (раз в 3 года)	17.12.2021
Материально-производственные запасы	15.11.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Черноморская торгово-промышленная компания» (далее – Общество) сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом генерального директора № 36 от 31.12.2021г.

Согласно положениям учетной политики организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- ° признание выручки осуществляется по факту реализации, независимо от поступления денежных средств;

- ° оценка ТМЦ при списании производится по средней себестоимости;

- ° амортизация основных средств начисляется линейным способом

В бухгалтерской отчетности сальдо дебиторской и кредиторской задолженностей показано развернуто по контрагентам и по договорам.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- ° доходы от обычных видов деятельности;

- ° прочие доходы;

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и поступления, связанные выполнением строительно-монтажных работ.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется согласно рекомендациям ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н:

- 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

- 2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее

деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью в соответствии с ПБУ 01/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказ Минфина от 06.10.2008 №106н.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой и табличной формах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства

Расшифровка по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса ООО «Черноморск торгово-промышленн компании» отражена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

В составе основных средств Общество учитывает земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты, отвечающие критериям основных средств.

Группа учета ОС	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Здания	198 456
Сооружения	3 830
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 085
Транспортные средства	3 402
Земельные участки	12 622
Итого	234 395

С 01.01.2022г. 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.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 согласно переходным положениям стандарта следующий:

- Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен в межотчетный период 2021-2022гг ретроспективно в упрощенном порядке.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022год (первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020) сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

- Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была пересчитана согласно новому Стандарту, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. Сроки полезного использования ОС были пересмотрены, исходя из их фактического использования и намерений организации.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике 100 тыс. руб, были списаны с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020) при осуществлении в дальнейшем их забалансового учета. При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

- Согласно п. 50 ФСБУ 6/2020 изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

С 01.01.2022г. предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". 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, право собственности на которые подлежит государственной регистрации - объекты недвижимого имущества, земельные участки и транспортные средства, 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 учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» .

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

Начисление амортизации по всем основным средствам 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.

3.2. Строительство объектов основных средств

Одним из видов деятельности ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» является деятельность по выполнению строительно-монтажных работ. Организация осуществляет хозяйспособом капитальный ремонт собственного нежилого недвижимого имущества, используемого в хозяйственной деятельности, и строительство новых объектов для расширения и освоения новых видов деятельности.

Затраты на капитальные вложения учитываются на сч. 08.3 "Строительство объектов основных средств» и отражаются в составе незавершенного строительства по строке 11502 «Строительство объектов основных средств» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

По стр.11503 баланса отражены затраты на приобретение ОС, не введенных в эксплуатацию.

3.3. Права пользования активами

С 01.01.2022 г. Общество применяет федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018г.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандарта, следующий:

▪ Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен в межотчетный период 2021-2022гг ретроспективно в упрощенном порядке.

▪ По каждому договору аренды, действующему по состоянию на 31.12.2021г., в котором Общество является арендатором, одновременно признается на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом согласно Рекомендациям БМЦ Р-97/2018-КлР «Первое применение ФСБУ 25» в случае, если по условиям договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, используется опровержимая презумпция о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта.

▪ Стоимость обязательства по аренде равна приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

▪ Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

▪ Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

▪ По договорам

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

№№	Наименование показателя	тыс. руб.		
		До корректировки 31.12.2021	Корректировка 31.12.2021	После корректировки 31.12.2021
	АКТИВ			
1	Права пользования активами	2 274	11 363	13 638
	ПАССИВ			
2	Прочие (арендные) обязательства	1 372	11 363	12 735

Договоры аренды, в которых Общество является арендодателем, классифицированы как договоры операционной аренды. При переходе на ФСБУ 25/2018 никаких изменений в учете не требуется.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

3.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в Организации учитываются по фактическим затратам на приобретение. Расшифровка финансовых вложений приведена в разделе 3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год» (табличная форма).

Информация по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» содержит данные о приобретенных правах долгосрочного характера.

ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» является участником в следующих организациях:

- ООО "АГРОФИРМА ЧЕРНОМОРСКАЯ" (100%; 10 тыс. руб.)
- ООО "БИТ" (24%; 2,4 тыс. руб.)
- ООО "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР" (12%; 1,2 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2022 года затраты на долгосрочные финансовые вложения составили 14 тыс.руб.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Затраты на материалы, приобретенные для создания основных средств, которые по ФСБУ 5/2019 запасами не являются, учитываются согласно учетной политике на сч. 10.07 и 10.08 и отражаются в балансе по стр. 11901 «Материалы для создания основных средств» (п.3 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 29 января 2014 г. N 07-04-18/01)

Наименование показателя	Код стр.	счет	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строительные материалы		10.08	5 038	5 904	6 456
Материалы, переданные в переработку на сторону		10.07	447	-	-
Материалы для создания ОС	11901		5 485	5 904	6 456

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) ОС, без НДС (сч. 60.02 – сч. 76ВА) (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. N 07-02-18/01) отражаются в балансе по стр.11902 «Авансы выданные для создания основных средств»

Наименование показателя	Код стр.	счет	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам		60.02	7 397	12 134	10 256

НДС по авансам		76.ВА	(1 080)	(611)	(1 582)
Авансы выданные для создания ОС	11902		6 317	11 523	8 674

С учетом этого в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по стр. 1190 добавлены 2 расшифровки : 11901 – материалы для создания ОС и 11902 – авансы выданные для создания ОС и в балансе ретроспективно пересчитаны показатели по стр. 1190. На 31.12.2020г. из стр.12301 авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для создания ОС, в сумме 8 674 руб. перенесены в стр.11902. Остатки в разделе I «Внеоборотные активы» составили на.31.12.2022г. – 11 802 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 17 427 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 15 130 тыс. руб.

3.7. Запасы

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

В стр. 1210 баланса «Запасы» отражаются запасы организации, которыми согласно ФСБУ 5/2019 считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет запасов ведется на сч.10 в следующей группировке:

10.1 Сырье и материалы, 10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, 10.03 Топливо, 10.05 Запасные части, 10.06 Прочие материалы, 10.07 Материалы, переданные в переработку на сторону, 10.08 Строительные материалы, 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности, Специальная одежда и специальная оснастка

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления и списываются в производство по средней стоимости.

Расшифровка материальных запасов приведена в разделе 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год» (табличная форма).

По стр. 1210 баланса отражены остатки запасов по сч.10, приобретенным и предназначенным для использования при производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг.

По состоянию на 31.12.2022 года остатки по статье Запасы стр.1210 – 17 080 тыс. руб. , на 31.12.2021 – 10 920 тыс. руб., на 31.12.2020 – 13 930 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом с заказчиками (покупателями) и поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам начисляются с учетом степени

вероятности погашения дебиторской задолженности. В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

По состоянию на 31.12.2022 остатки по статье дебиторская задолженность по стр. 1230 – 6 440 тыс.руб., на 31.12.2021 – 7 250 тыс.руб., на 31.12.2020 – 5 012 тыс. руб.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам и денежным эквивалентам Организация относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

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

Денежные средства, руб.	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
В банке	373 252,06	3 925 706,28	5 545 340,62
В кассе	5 891 100,93	341 743,55	240 680,79
Переводы в пути		5 000	
Итого стр.1250	6 264 352,99	4 272 449,83	5 786 021,41

3.10. Капитал и резервы

На 31.12.2022 значение собственного капитала ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» составило 549 104 тыс.руб. (строка 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022)

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не менялся и составляет 7 128 тыс.руб..

Резервный капитал

Резервный капитал не создавался.

Добавочный капитал

Добавочный капитал составил 108 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль составляет 541 778 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом собственный капитал увеличился на 23,1% за счет полученной прибыли +101 574 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» осуществляет отдельный учет краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, приказа генерального директора ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» и относятся на финансовые результаты в состав прочих доходов.

Истечение срока исковой давности определяется в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные ООО «Черноморской торгово-промышленной компанией» к уплате, относятся на финансовые результаты в состав прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

Информация о составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2022 приведена в таблице:

Наименование счета	Сумма, руб.	Код строки
Расчеты с поставщиками и заказчиками (счет 60.01)	11 784 548,82	15201
Расчеты с покупателями и подрядчиками (счет 62.02)	130 136,42	15202
Расчеты по НДС с полученных авансов	(5 022,74)	15202
Расчеты НДС/Л при исполнении обязанностей налогового агента (счет 68.01)	218 922,00	15203
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	6 768 754,2	15203
Налог на прибыль (счет 68.04.1)	77 057,54	15203
Земельный налог (счет 68.06)	358 274,64	15203
Транспортный налог (счет 68.07)	15 012,22	15203
Налог на имущество (счет 68.08)	2 848 266,72	15203

Расчеты по обязательному социальному страхованию в случае временной нетрудоспособности (счет 69.01)	30 191,5	15204
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию (счет 69.02.7)	320 009,72	15204
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию (счет 69.03.1)	98 580,48	15204
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11.)	11 635,66	15204
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	737 954,26	15205
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76.05)	25 706 180,00	15206
Расчеты по депонированным суммам (счет 76.04)	21 846,03	15206
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	172 469,29	15206
Расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41)	20 130,61	15206
Итого по строке 1520	49 314 946,33	

3.12. Кредиты и займы полученные

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

ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» осуществляет отдельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами равномерно в течение срока действия договоров займа.

Информация о долгосрочных займах показана по строке 1410 Бухгалтерского баланса ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» на 31.12.2022 и в Разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

Информация о краткосрочных займах показана по строке 1510 Бухгалтерского баланса ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» на 31.12.2022 и в Разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

3.13. Отложенные налоги

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, утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2022г. №114н в редакции от 20.11.2018г. №236н.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	1180	2 564	3 522	252

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие обязательства	1 450	7 425	12 735	0

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н. 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, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К выручке Общество относит доходы от обычных видов деятельности. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и доходы по прочим операциям.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расшифровка расходов Общества приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная форма).

Информация по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» :

тыс. руб.			
код стр	Наименование показателя	январь-декабрь 2022год	январь-декабрь 2021год
2110	Выручка	169 887	155 091

В составе строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» отражена информация о себестоимости продаж :

тыс. руб.			
код	Наименование показателя	январь -декабрь 2022 год	январь-декабрь 2021 год
2120	Себестоимость продаж	(72 849)	(72 236)

В составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» отражена информация об общехозяйственных расходах :

тыс.руб			
код	Наименование показателя	январь -декабрь 2022 год	январь -декабрь 2021 год
2220	Управленческие расходы	(8 356)	(7 714)

4.2 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» отражена информация о прочих доходах: тыс. руб.

код	Наименование показателя	январь -декабрь 2022 год	январь -декабрь 2021 год
2340	Прочие доходы	5 262	5 565

Расшифровка прочих доходов :

Прочие доходы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	970	125
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 172	5440
Списание кредиторской задолженности	25	-
Безвозмездно полученное имущество	95	-
Итого	5 262	5565

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» отражена информация о прочих расходах: тыс. руб.

код	Наименование показателя.	январь -декабрь 2022 год	январь -декабрь 2021 год
2350	Прочие расходы	(27007)	(25 556)

Расшифровка прочих расходов:

Прочие расходы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ОС	9	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и прочего имущества	195	3
Налоги и сборы	21 420	18 108
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	296
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 077	5 439
Расходы за счет собственных средств	236	110
Расходы на услуги банков	1 253	708
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	54	99
Судебные расходы (экспертиза пошлина)	207	292
Штрафы, пени и неустойки к уплате	50	501
Процентные расходы	199	-
Списание дебиторской задолженности	307	-
Итого	27 007	25 556

Выручка за 2022 год составила 169 887 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом произошло увеличение выручки на 14 796 тыс. руб. (9,5%). Прибыль от продаж за 2022 год составила 88 682 тыс. руб. Финансовый результат от продаж в 2022г. по сравнению с 2021 годом увеличился на 13 541 тыс. руб. (18%).

Увеличение продаж произошло в связи с повышением деловой активности предпринимателей после выхода из режима ограничительных мер по COVID-19, введенных органами Роспотребнадзора по Постановлению главы Администрации (губернатора) Краснодарского края №129 от 13.03.2020г.

4.3. Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется согласно абз.3 п.22 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	2022	2021
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	66 937 583	55 150 188
Условный расход по налогу на прибыль	(13 387 516)	(11 030 037)
Текущий налог на прибыль	(13 894 269)	(10 940 235)
Отложенный налог на прибыль	421 164	(231 856)
Расход по налогу на прибыль	(13 473 105)	(11 172 091)
Постоянный налоговый расход	(129 360)	(152 043)

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом генерального директора № 36 от 31.12.2021г. в новой редакции в связи с большим количеством изменений в законодательстве.

Изменения связаны с переходом с 01.01.2022г. на новые федеральные стандарты:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» приказ Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приказ Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 26/2018 «Капитальные вложения» приказ Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н;

• ФСБУ 27/2018 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" приказ Минфина РФ от 16.04.2021 N 62н

Порядок перехода на новые ФСБУ и основные положения учетной политики приведены выше.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики:

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	529 891	16 527	546 418
Финансовые вложения	1170	14		14
Отложенные налоговые активы	1180	246	3 276	3 522
Прочие внеоборотные активы	1190	5904	11 523	17 427
Итого по разделу I	1100	536 055	31 326	567 381
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1200	36 181	(11 523)	36 181
БАЛАНС	1600	572 236	19 803	592 039
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	7218		7218
Добавочный капитал	1350	108		108
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	484 182	4 132	488 314
Итого по разделу III	1300	491 508	4 132	495 640
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	14965		14965
Отложенные налоговые обязательства	1420	226	4 308	4 534
Прочие обязательства	1450	1 372	11 363	12 735
Итого по разделу IV	1400	16 563	15 671	32 234
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	64 165		64 165
БАЛАНС	1700	572 236	19 803	592 039

5.2. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ12/2010 «Информация по сегментам», т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решений о выделении сегментов по направлениям деятельности не принималось.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

5.4. Информация о связанных сторонах

ООО «Черноморская торгово-промышленная компания» в 2022 году имело договорные отношения и операции с дочерними и зависимыми обществами

Наименование	Приобретение товаров, услуг, ОС	Финансовые вложения, займы, проценты, тыс.руб.	Переуступка прав требования долга, тыс.руб.	Прочие операции, тыс. руб
ООО "БИГ"	0	0	0	350
ООО "АГРОФИРМА ЧЕРНОМОРСКАЯ"	0	0	0	166
ООО "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР"	408	0	0	833
ООО «СОФИЯ» (правопреемник) Анапа	84	0	0	0
ООО "ЭКСПРОМТ" (правопреемник)	1200	0	0	1385
ООО "РУСЬ" (правопреемник)	0	0	0	2
ООО "СОФИЯ" (правопреемник) Новороссийск	0	0	0	2

Гуленко Олег Александрович (участник)	0	0	0	0
Гуленко Яков Александрович (участник)	0	0	0	0
Черник Татьяна Николаевна (участник)	0	0	0	0
Карачлы Алексей Викторович (руководитель)	0	0	0	0

Организация на отчетную дату имеет дебиторскую задолженность по операциям 2022 года со связанными сторонами.

5.5. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - генерального директора;
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер)

Вид вознаграждения	2022г.	2021г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	3580	2380
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 993	1960
	587	420

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

5.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в 2022г. не формировались.

Резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной и необеспеченной задолженности не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5.7. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ и отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

5.8. О непрерывности деятельности

В отчетном году Обществом не принималось решений о сокращении или прекращении деятельности по выполнению работ и оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»). Прекращаемые операции в 2022 году отсутствовали.

Общество на 31.12.2022 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решений о реорганизации в 2022 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

6. Крупные сделки.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2022 году отсутствовали.

7. Сделки с заинтересованностью

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2022 году отсутствовали.

8. Информация по рискам

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Отраслевые риски.

Основным видом деятельности ООО «Черноморская торгово-промышленная компания», обеспечивающим его доходы, является предоставление собственного нежилого недвижимого имущества в аренду.

Рынок недвижимости подвержен многим внешним влияниям. Среди них:

- колебания сезонной активности;
- изменения общей социально-экономической и региональной экономической конъюнктуры;
- изменения в денежной политике правительства и политике коммерческих банков, определяющих доступность средств финансирования сделок купли-продажи недвижимости;
- изменения в законодательстве по регулированию рынка недвижимости в налоговом законодательстве;
- изменения в транспортной доступности.
- ограничения, накладываемые на деятельность различных организаций.

Отраслевые риски Общества связаны с рядом факторов, негативное изменение которых может существенным образом отразиться на деятельности и финансовом положении Общества. Среди этих факторов можно выделить:

- Изменение объёма платежеспособного потребительского спроса.

Возможное негативное изменение данного фактора связано, прежде всего, с сокращением величины располагаемых доходов населения вследствие ухудшения макроэкономических условий как в России в целом, так и в регионе. Замедление темпов экономического развития, или даже возможная дестабилизация экономической ситуации,

влияет на покупательскую способность населения и может привести к замедлению динамики роста и снижению рентабельности на рынке предоставления недвижимости в аренду.

Общество не в состоянии сколько-нибудь значительным образом влиять на изменения макроэкономической ситуации, но проводит постоянный её мониторинг на основе статистических данных, и отчётов внешних и внутренних аналитиков и использует их при формировании планов своей деятельности и развития

- Изменение цен на сырьё, услуги, используемые Обществом в своей деятельности, и их влияние на деятельность Общества.

Общество подвержено рискам изменения цен на товары, приобретаемые им для дальнейшей использования в своей деятельности, а особенно на коммунальные ресурсы и услуги, потребляемые Обществом. Резкое и значительное повышение цен на товары и сырьё, рост тарифов на коммунальные ресурсы приведёт к повышению затрат по сдаче недвижимости в аренду.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества, и их влияние на деятельность Общества.

Среди факторов, которые могут привести к изменению цен на услуги аренды, реализуемые Обществом, можно выделить следующие:

- негативное изменение макроэкономической ситуации в стране, и как следствие, снижение платежеспособного спроса населения,
- усиление конкуренции со стороны других компаний.

В силу того, что у Общества отсутствует возможность прямого влияния на большинство факторов, приводящих к негативным изменениям в отрасли, оно не может гарантировать, что осуществление даже всех необходимых действий приведёт к существенному улучшению возникшей неблагоприятной ситуации. В качестве действий, которые Общество предполагает осуществить в случае изменения в отрасли можно выделить:

- перераспределение ресурсов в пользу наиболее рентабельных и перспективных проектов;
- изменения в ценовой политике с целью сохранения лояльности арендаторов и поддержания необходимого уровня спроса;
- оптимизация операционных и управленческих расходов;
- пересмотр ценовых соглашений с действующими поставщиками;
- сохранение высокого качества сервиса на сдаваемых площадях в аренду Общества.

Правовые риски

Ведение бизнеса и будущее направление его развития в России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, в том числе российское налоговое законодательство, подвержены частым изменениям и существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Правовые риски Общества определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству в целом, приводящими к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности и, в частности, в сфере розничной торговли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Управление правовыми рисками в организации осуществляется в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня правового риска;
- постоянного наблюдения за правовым риском;
- принятия мер по поддержанию правового риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости организации;
- соблюдения всеми работниками организации нормативных правовых актов, учредительных и внутренних документов;
- исключения вовлечения организации и участия его работников в осуществлении противоправной деятельности, в том числе легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

С целью управления и контроля за правовым риском проводятся следующие мероприятия:

- разработаны внутренние правила согласования и визирования юридически значимой для организации документации;
- проводится разграничение полномочий сотрудников;
- проводятся проверки соблюдения действующего законодательства (соответствие контрактных и внутренних документов действующему законодательству, нормативным документам регулирующих органов);
- проводится правовой внутренний и документарный контроль;
- осуществляется разработка внутренних локальных нормативных актов и подготовка типовых форм договоров;
- осуществляется мониторинг действующего законодательства с доведением основных и значимых изменений в оперативном порядке до сотрудников организации.

Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Проводится систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

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

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Все операции Общество проводит в российских рублях. Активов и обязательств в валюте Общество не имеет, поэтому валютные риски не возникают.

Риск ликвидности и влияние инфляции

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Таким образом, система принятия управленческих решений Общества минимизирует риски ликвидности, потенциально способные негативно сказаться на развитии и финансовых результатах деятельности Общества. В целях управления риском организация выполняет планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений, производит мониторинг с целью выявления потенциально проблемных договоров.

9. Анализ эффективности деятельности Организации

9.1. Обзор результатов деятельности Общества

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО "Черноморская торгово-промышленная компания" за весь анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)	± % -(((3-2) 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	155 091	169 887	+14 796	+9,5	162 489
2. Расходы по обычным видам деятельности	(79 950)	(81 205)	+1 255	+1,6	(80 578)
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	75 141	88 682	+13 541	+18	81 912
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	(19 991)	(21 745)	(1 754)	↓	(20 868)
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	55 150	66 937	+11 787	+21,4	61 044
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	67 490	81 519	+14 029	+20,8	74 505
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	(11 162)	(13 473)	(2 311)	↓	(12 318)
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	43 988	53 464	+9 476	+21,5	48 726
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	43 988	53 464	+9 476	+21,5	48 726

Годовая выручка за 2022 год составила 169 887 тыс. руб., вместе с тем, за 2021 год годовая выручка была меньше – 155 091 тыс. руб. (т.е. увеличение составило 14 796 тыс. руб. или 9,5%).

Прибыль от продаж за 2022 год равнялась 88 682 тыс. руб. За два последних года финансовый результат от продаж возрос на 13 541 тыс. руб.

9.2. Анализ величины чистых активов

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Показатель	Значение показателя		Изменение	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало периода (31.12.2020)	на конец периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	447 530	495 640	549 104	83,4	88	+101 574	+22,7
2. Уставный капитал	7 218	7 218	7 218	1,35	1,16	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	440 315	488 422	541 886	82,1	86,8	+101574	+23,1

Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. намного (в 76 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить увеличение чистых активов на 22,7 % за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

9.3 Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.	48,4	52,2	+3,8	+7,8
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	35,6	39,4	+3,8	+10,8
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	28,4	31,5	+3,1	+11

За 2022 год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

За 2022 год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 52,2 копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за 2021 год (+3,8 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за последний год составил 39,4%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 39,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате. А рентабельность продаж по чистой прибыли составила за отчетный год 31,5%, что превышает среднеотраслевые индикаторы.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет показателя
	2021 г.	2022 г.		
1	2	3	4	5
Рентабельность собственного капитала (ROE)	9,4	9,74	+0,34	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 15%.
Рентабельность активов (ROA)	7,9	8,57	+0,67	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение: 9% и более.
Рентабельность вложенного капитала (ROCE)	10,45	11,65	+1,2	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За последний год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере 0,0974 руб. За отчетный период рентабельность собственного капитала увеличилась на 0,34% .

За 2022 год рентабельность активов равнялась 8,57%. В течение анализируемого периода (31.12.21–31.12.22) отмечен рост рентабельности активов и приближение ее значения к нормативному значению.

На следующем графике наглядно представлена динамика основных показателей рентабельности активов и капитала ООО "Черноморская торгово-промышленная компания" за анализируемый период.



9.4. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях		Коэфф. 2021 г.	Коэфф. 2022 г.	Изменение, дн. (гр.3 - гр.2)
	2021 г.	2022 г.			
1	2	3	4	5	6
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневзвешенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 246 и менее дн.)	58	68	6,3	5,35	+10
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 58 дн.)	26	37	14,2	9,95	+11
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 110 и менее дн.)	17	14	21,4	26,4	-3
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневзвешенной выручке)	152	107	2,4	3,4	-45
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневзвешенной выручке)	1 404	1 352	0,26	0,27	-52
Оборачиваемость собственного капитала	1 166	1 177	0,313	0,31	+11

(отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)					
--	--	--	--	--	--

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов в среднем за весь рассматриваемый период свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 1352 календарных дня (т.е. 3,5 года). Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов в среднем требуется 37 дней.

9.5. Производительность труда

В качестве одного из показателей, отражающих эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитывается производительность труда – отношении выручки от реализации к средней численности работников ООО "Черноморская торгово-промышленная компания".

За 2022 год производительность труда составила 2 536 тыс. руб./чел. , за 2021 г. – 2 386 тыс. руб./чел. За рассматриваемый период произошло повышение производительности труда на 150 тыс. руб./чел., или на 6,3%.

10. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа можно выделить следующие показатели финансового положения и результаты хозяйственной деятельности:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода (31.12.20–31.12.22) наблюдалось увеличение чистых активов на 22,7%;
- рост рентабельности продаж по валовой прибыли (+7,8 процентных пункта от рентабельности 48,4% за 2021 год);
- положительная динамика изменения собственного капитала относительно общего изменения активов (сальдо баланса) организации;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала ООО "Черноморская торгово-промышленная компания" составляет 92%);
- за 2022 год получена прибыль от продаж (88 682 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+13 541 тыс. руб.);
- чистая прибыль за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила 53 464 тыс. руб. (+9 486 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки ООО "Черноморская торгово-промышленная компания" (+3,8 коп. к 35,6 коп. с рубля выручки за период 01.01–31.12.2021);
- коэффициент текущей ликвидности имеет пониженное значение;
- положительно финансовое положение организации характеризует коэффициент финансовой независимости (коэффициент автономии), который превышает нормативное значение и равен 0,88 , т.е. 88% имущества Общества сформировано за счет собственных средств .

Согласно проведенному анализу финансовое положение ООО "Черноморская торгово-промышленная компания" можно оценить как удовлетворительное. Финансовое состояние

организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Преимуществами ООО «Черноморской торгово-промышленной компании» являются устойчивая финансовая позиция - общество имеет собственный накопленный капитал, невысокую долговую нагрузку перед кредиторами, существенный запас ликвидности.

Генеральный директор

ООО «Черноморская торгово-промышленная компания»

Карачлы А.В.



*Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
за 2022г. в табличной форме*

**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

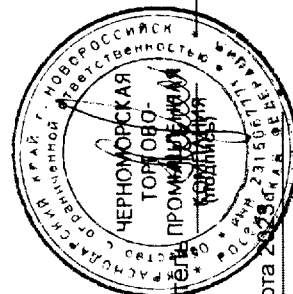
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Карачлы Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2023г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

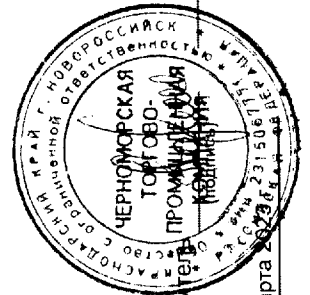
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	286 610	50 446	-	(850)	336 206
	5250	за 2021г.	249 660	48 873	-	(11 923)	286 610
в том числе: Здания	5241	за 2022г.	238 005	47 256	-	-	285 261
	5251	за 2021г.	199 401	38 604	-	-	238 005
Сооружения	5242	за 2022г.	44 739	113	-	-	44 852
	5252	за 2021г.	37 666	7 073	-	-	44 739
Машины и оборудование	5243	за 2022г.	3 866	1 873	-	(850)	4 889
	5253	за 2021г.	12 593	520	-	(9 247)	3 866
Транспортные средства	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	2 676	-	(2 676)	-
Земельные участки	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022г.	-	1 204	-	-	1 204
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	150	154
в том числе:			
Система видеонаблюдения на ярмарке 3	5261	150	-
Система автоматического водяного пожаротушения и внутреннего противопожарного водопровода павильоны	5262	-	154
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	113 286	118 257	124 091
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 363	2 274	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	2 719	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	12 622	12 622	12 625
	5288	-	-	-



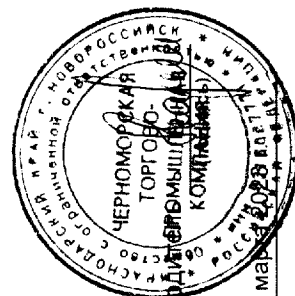
Карачлы Алексей
Викторович

Руководитель (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



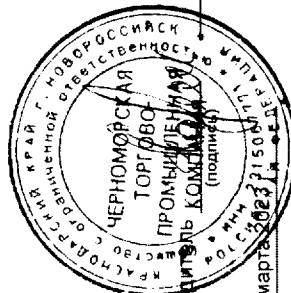
Карачлы Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель филиала

14 мая 2022

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	-	-	-



**Карачлы Алексей
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель Комитета

14 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	7 250	-	2 231	-	(3 041)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 440	-
	5530	за 2021г.	5 012	-	3 500	-	(1 262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 250	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	3 530	-	1 177	-	(2 376)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 331	-
	5531	за 2021г.	2 226	-	2 061	-	(757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 530	-
Прочая	5512	за 2022г.	346	-	69	-	(236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	-
	5532	за 2021г.	514	-	33	-	(201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г.	3 374	-	985	-	(429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 930	-
	5533	за 2021г.	2 086	-	1 406	-	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 374	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	186	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	7 250	-	2 231	-	(3 041)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	6 440	-
	5520	за 2021г.	5 012	-	3 500	-	(1 262)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	7 250	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

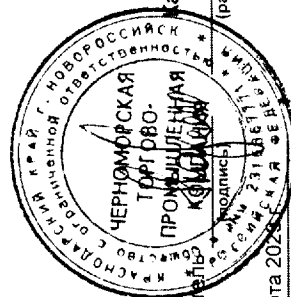
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	32 234	-	-	(6 689)	-	-	-	-	-	25 545
	5571	за 2021г.	8 000	8 563	-	-	-	-	-	-	-	16 563
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	14 965	-	-	-	-	-	-	-	-	14 965
	5573	за 2021г.	8 000	6 965	-	-	-	-	-	-	-	14 965
прочая	5554	за 2022г.	17 269	-	-	(6 689)	-	-	-	-	-	10 580
	5574	за 2021г.	-	1 598	-	-	-	-	-	-	-	1 598
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	64 165	1 798	-	(16 648)	-	-	-	-	-	49 315
	5580	за 2021г.	80 833	8 336	-	(25 004)	-	-	-	-	-	64 165
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23 573	471	-	(12 259)	-	-	-	-	-	11 785
	5581	за 2021г.	24 947	5 992	-	(7 366)	-	-	-	-	-	23 573
авансы полученные	5562	за 2022г.	349	(2)	-	(222)	-	-	-	-	-	125
	5582	за 2021г.	138	218	-	(7)	-	-	-	-	-	349
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 014	1 043	-	(311)	-	-	-	-	-	10 746
	5583	за 2021г.	12 451	1 544	-	(3 981)	-	-	-	-	-	10 014
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	6 965	-	-	(6 965)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	30 228	287	-	(3 856)	-	-	-	-	-	26 659
	5586	за 2021г.	36 332	581	-	(6 685)	-	-	-	-	-	30 228
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	96 399	1 798	-	(23 337)	-	-	X	X	-	74 860
	5570	за 2021г.	88 833	16 899	-	(25 004)	-	-	X	X	-	80 728

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	-	-	-



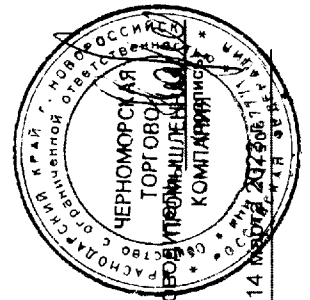
Руководитель _____
 Карачлы Алексей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	38 567	52 926
Расходы на оплату труда	5620	18 229	11 664
Отчисления на социальные нужды	5630	4 354	2 967
Амортизация	5640	14 582	12 340
Прочие затраты	5650	5 473	53
Итого по элементам	5660	81 205	79 950
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 205	79 950

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



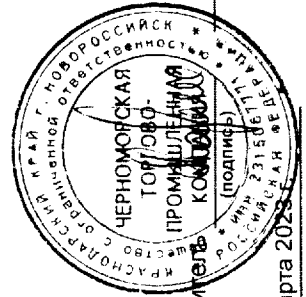
Карачлы Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

14.08.2022

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Карачлы Алексей
Викторович

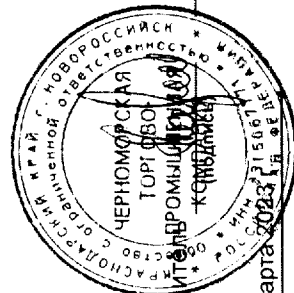
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2025 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



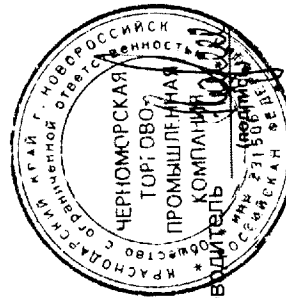
**Карачлы Алексей
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2023 г.

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	-	-	-	-



Карачлы Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

14 марта 2023г.