ООО «Мастер Клининг»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*9*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*10*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*11*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
7.	*ЗАПАСЫ*	*14*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*14*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*15*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*15*
11.	*КАПИТАЛ*	*16*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*16*
13.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*18*
14.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*19*
15.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*21*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*20*
17.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*21*
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*22*
20.	*АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА*	*25*
21.	*ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*27*
22.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*27*
23.	*УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ*	*27*

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «Мастер Клининг»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мастер Клининг» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

***Юридический адрес Общества**:* 129128, город Москва, платформа Северянин владение 6, строение 1

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1067746975691 от 04.08.2006г.

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)

Форма собственности Общества – частная (ОКФС - 16).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Услуги по экипировке железнодорожных составов бельем, съемным мягким инвентарем, некомплектным имуществом;
- Услуги по обработке: стирка, дезобработка постельного белья, вещевого имущества военных частей, прочего аналогичного имущества;
- Услуги по аренде постельного белья, спецодежды, грязезащитных ковров;
- Услуги клининга;
- Прочие: реализация энергоносителей, реализация ветоши, предоставление помещений в субаренду

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за 2021 год составила 1 100 человек, за 2022 год – 1 048 чел.

Генеральный директор ООО «Мастер Клининг» – Уткин Александр Витальевич

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Наличие иностранного участия: 100%

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - нет.

В отчетный период Обществом применяло Общую систему налогообложения.

Филиалы, обособленные подразделения:

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.
Обществом на 31.12.2022г. зарегистрированы в соответствии с Налоговым кодексом РФ, в связи с созданием рабочих мест следующие обособленные подразделения:

- ОП «Московский производственный комплекс»
- ОП «Экипировочный участок Николаевка»
- ОП «Экипировочный участок Москва-3»
- ОП «Экипировочный участок Каланчевская»
- ОП «Экипировочный участок Москва - Киевская»
- ОП «Брянский производственный комплекс»
- ОП «Смоленский экипировочный участок»
- ОП «Орловский экипировочный участок»
- ОП «Нижегородский производственный комплекс»
- ОП «Экипировочный участок г. Киров»
- ОП «Казанский производственный комплекс»
- ОП «Новокузнецкий производственный комплекс»
- ОП «Барнаульский производственный комплекс»

- ОП «Омский производственный комплекс»
- ОП «Томский экипировочный участок»
- ОП «Сочинский производственный комплекс»
- ОП «ООО «Мастер Клининг г. Новосибирск»
- ОП «Санкт-Петербургский экипировочный участок (ВЧ-8)»
- ОП «Псковский экипировочный участок»
- ОП «Петрозаводский производственный комплекс»
- ОП «Петрозаводский экипировочный участок»
- ОП «Олимпийский ПЛК»
- ОП «ЭСТО-САДОК»
- ОП «ХИМГРАД»
- ОП ООО «Мастер Клининг» Щелково
- ОП ООО «Мастер Клининг» Водный

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯУЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;

- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.
Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:
Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.
Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:
С баланс = С перв. – (Ам. + Обесц.).
п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:
- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:
- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Общество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, по решению руководства Компании, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих бухгалтерских счетах:

- 20 «Основное производство»- расходы основного производства, которые прямо относятся на определенный вид деятельности (прямые)
- 25 «Общепроизводственные расходы» - расходы основного производства, которые не могут быть прямо отнесены на определенный вид деятельности (косвенные)
- 26 «Общехозяйственные расходы»- управленческие расходы
- 23 «Вспомогательные производства» - расходы по котельным

Общепроизводственные расходы в конце каждого месяца распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания.

Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений [или в состав денежных средств].

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств 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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро **75,6553** рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

С 01.01.2022г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету основных средств, Аренды, в связи с применением ФСБУ 06/2020; 25/2018

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 877 798	549 753	2 427 551
Отложенные налоговые активы	1180	128 457	24 084	152 541
Итого по разделу I	**1100**	**3 695 488**	**573 837**	**4 269 325**
Прочие оборотные активы	**1260**	**106 182**	**8 283**	**114 465**
Итого по разделу II	**1200**	**1 735 141**	**8 283**	**1 743 423**
БАЛАНС	**1600**	**5 430 629**	**582 120**	**6 012 749**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	256 025	394 268	650 293
Итого по разделу III	**1300**	**1 610 028**	**394 268**	**2 004 296**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	170 838	117 044-	287 882
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	715 702	40 051	755 753
Итого по разделу IV	**1400**	**2 065 633**	**157 096**	**2 222729**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	837 789	30 756	868 546
Итого по разделу V	**1500**	**1 754 968**	**30 756**	**1 785 724**
БАЛАНС	**1700**	**5 430 629**	**582 120**	**6 012 749**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г	343 511	(168 771)				(37 003)				343 511	(205 776)
	5110	за 2021г.	343 374	(131 776)	137	-	-	(36 995)	-	-	-	343 511	(168 771)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 150	(511)	-	-	-	(60)	-	-	-	1 150	(571)
	5111	за 2021г.	1 150	(450)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 150	(511)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	14 352	(5 364)				(1 438)				14 352	(6 802)
	5112	за 2021г.	14 215	(3 934)	137	-	-	(1 429)	-	-	-	14 352	(5 364)
Исключительная лицензия на использование технологии АНТИКРАЖ	5103	за 2022г.	328 009	(162 897)	-	-	-	(35 505)	-	-	-	328 009	(198 403)
	5113	за 2021г.	328 009	(127 392)	-	-	-	(35 505)	-	-	-	328 009	(162 897)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	8	8	8
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	7	7

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.	2 080	-	(2 080)	-	-
	5190	за 2021г.	2 080	137	-	(137)	2 080
в том числе: Доработка программного обеспечения на базе 1С-предприятие МК	5181	за 2022г.	2 080	-	(2 080)	-	-
	5191	за 2021г.	2 080	-	-	-	2 080
1С:Сервер взаимодействия	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
1С:Предприятие 8.3. Лицензия на сервер (x86-64)	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г	-	86	-	(86)	

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 215 405	(1 043 440)	12 335	(605 971)	72 135	(189 096)	-	-	-	2 621 769	(1 160 401)
	5210	за 2021г.	2 471 488	(1 337 760)	632 389	(20 640)	4 013	(127 372)				3 083 229	(1 461 117)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	30 827	(17 055)	1 162	(1 006)	630	(4 508)				30 978	(20 933)
	5211	за 2021г.	29 182	(18 514)	2 100	(158)	155	(2 680)	-	-	-	31 124	(21 038)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	2 097 106	(832 200)	10 993	(596 895)	66 996	(151 335)	-	-	-	1 511 205	(916 548)
	5212	за 2021г.	1 381 292	(1 092 745)	811 211	(545)	525	(87 915)	-	-	-	1 991 959	(1 180 135)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	4 512	(2 874)	264	(154)	124	(527)	-	-	-	4 622	(3 277)
	5213	за 2021г.	4 422	(3 217)	90	-	-	(286)	-	-	-	4 512	(3 502)
Сооружения	5204	за 2022г.	208 573	(74 127)	-	-	-	(10 626)	-	-	-	208 573	(84 753)
	5214	за 2021г.	206 250	(66 905)	1 170	(847)	714	(11 165)	-	-	-	208 573	(79 415)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	4 556	(2 161)	151	(1 773)	397	(459)	-	-	-	2 935	(2 222)
	5215	за 2021г.	4 529	(2 189)	36	(8)	8	(407)	-	-	-	4 556	(2 587)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	28 117	(11 658)	-	(3 857)	3 824	(3 268)	-	-	-	24 260	(11 103)
	5216	за 2021г.	28 327	(18 207)	8 697	(9 905)	2 611	(1 796)	-	-	-	27 118	(17 393)
Здания	5207	за 2022г.	752 297	(103 356)	(236)	(500)	163	(17 881)	-	-	-	751 561	(121 074)
	5217	за 2021г.	746 147	(133 923)	-	-	-	(23 123)	-	-	-	746 147	(157 046)
Земельные участки	5208	за 2022г.	89 421	-	-	(1 786)	-	(492)	-	-	-	87 635	(492)
	5218	за 2021г.	69 340	-	9 086	(9 086)	-	-	-	-	-	69 340	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 465 917	(857 417)	715 225	(484 260)	479 568	(517 815)	-	-	-	1 696 882	(895 664)
	5230	за 2021г.	1 545 120	(754 025)	328 843	(408 045)	400 307	(503 699)	-	-	-	1 465 917	(857 417)
в том числе:													
ТЕКСТИЛЬ	5221	за 2022г.	1 465 917	(857 417)	715 225	(484 260)	479 568	(517 815)	-	-	-	1 696 882	(895 664)
	5231	за 2021г.	1 545 120	(754 025)	328 843	(408 045)	(400 307)	(503 699)	-	-	-	1 465 917	(857 417)

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. учтена сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на приобретение (строительство) объектов основных средстве - 162 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок 7625,0 кв.м., г.Казань, (кадастр. № 16:50:200106:1374); стоимость 8 745 тыс. руб.
- Земельный участок 297,0 кв.м., г.Казань, (кадастр. № 16:50:200106:1375); стоимостью 341 тыс. руб.
- Земельный участок 802,0 кв.м., г.Казань (кадастровый номер № 16:50:200106:955); стоимость 990 тыс.руб.
- Земельный участок 15 302 кв.м., г.Краснодар (кадастровый номер № 23:43:0125024:459), стоимость 57 478 тыс.руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

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.	255 424	18 737	(88 139)	(12 335)	173 687
	5250	за 2021г.	425 584	611 247	(149 366)	(632 031)	255 424

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

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	4 794	1 650
в том числе:			
Складывающая машина JENSEN CLASSIK D/E-3 №2	5261	594	-
Система вентиляции и кондиционирования Олимп ПЛК (АБК)	5262	530	-
Двухэтажный корпус площадью 700 м2 (Общежитие Олимп ПЛК)	5263	457	-
Гладильный каток JENROL EX № 3	5264	2 132	-
Поточная стиральная машина P50-15	5265	1 081	-
Система пожаротушения	5266	-	1 650
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Информация об ином использовании основных средствах организации представлена в Таблице 2.4 пояснений к балансу.

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	356 594	252 636	81 631
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	155 536	608 722	100 382
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	325 315	1 078 409	1 158 836
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	53 451	217 763
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	922 588	860 213	1 978 919
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	112 769	115 032	146 059
	5288	-	-	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к балансу.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	874 465	-	1 607	(4 550)	-	(425)	-	871 097	-
	5311	за 2021г.	687 721	-	217 132	(28 079)	-	(2 310)	-	874 465	-
в том числе: Долгосрочные займы	5302	за 2022г.	874 465	-	1 607	(4 550)	-	(425)	-	871 097	-
	5312	за 2021г.	687 721	-	217 132	(28 079)	-	(2 310)	-	874 465	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 980	-	-	(1 871)	-	425	-	1 534	-
	5315	за 2021г.	1 540	-	-	(870)	-	2 310	-	2 980	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2022г.	2 980	-	-	(1 871)	-	425	-	1 534	-
	5316	за 2021г.	1 540	-	-	(870)	-	2 310	-	2 980	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	877 445	-	1 607	(6 421)	-	-	-	872 631	-
	5310	за 2021г.	689 261	-	217 132	(28 949)	-	-	-	877 445	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года суммы, предоставленных займов включали:

Тыс.руб.

Заемщик	Сумма Финансовые вложения	Начисленный резерв по сомнительным долгам	Сумма в форме 1 Бухгалтерский баланс за минусом резерва	Срок погашение займа
БЕЛЫЙ ХЛОПОК ООО	1 326		1 326	31.12.2026
БС ООО	27 244		27 244	31.01.2025
ИНТЕКСА РУС ООО	1 245		1 245	31.12.2022
КОТТОН ВЭЙ ООО	16 637		16 637	31.12.2026
Филиал КОТТОНВЭЙ ЛИМИТЕД в г. Москве	129 311		129 311	31.12.2025
Филиал КОТТОНВЭЙ ЛИМИТЕД в г. Москве	696 679		50750	31.12.2026

ШИШКИН Р.А.	1 064		1 064	30.06.2023
ГРИШКИН М.Ю.	470		470	31.03.2022
ИТОГО предоставленных займов	**872 631**		**872 631**	

8. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 Пояснений к балансу.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	49 222	-	49 222	2 485 557	(2 479 040)	-	-	X	55 739	-	55 739
	5420	за 2021г.	42 080		42 080	2 979 317	(2 372 169)			X	49 222		49 222
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	29 977	-	29 977	124 427	(67 288)	-	-	(51 235)	35 883	-	35 883
	5421	за 2021г.	32 459	-	32 459	99 356	(52 878)	-	-	(48 959)	29 977	-	29 977
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	12 011	(12 011)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	15 062	-	15 062	9 429	(9 442)	-	-	(7)	15 042	-	15 042
	5423	за 2021г.	4 935	-	4 935	180 306	(170 160)			(19)	15 062		15 062
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1	-	1	-	(8)	-	-	7	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	(6)	-	-	7	1	-	1
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	4 182	-	4 182	2 339 689	(2 390 291)	-	-	51 235	4 815	-	4 815
	5425	за 2021г.	4 686	-	4 686	2 090 655	(2 140 130)	-	-	48 970	4 182	-	4 182
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе строки 1210 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. учтена сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на приобретение запасов - 650 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5. Пояснений к балансу.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	32 202	-	3 444	-	(60)	-	-	(508)	-	-	35 078	-
	5521	за 2021г.	38 908	-	7 840	-	(2 036)	-	-	(12 509)	-	-	32 202	-
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.	32 202	-	3 444	-	(60)	-	-	(508)	-	-	35 078	-
	5524	за 2021г.	38 908	-	7 840	-	(2 036)	-	-	(12 509)	-	-	32 202	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 545 218	(23 457)	209 143	-	(335 221)	(611)	18 166	508	-	-	1 419 037	(5 291)
	5530	за 2021г.	1 668 076	(31 515)	196 637	-	(331 408)	(596)	8 057	12 509	-	-	1 545 216	(23 457)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	285 237	(6 878)	50 673	-	(77 550)	(230)	5 093	-	-	-	258 130	(1 785)
	5531	за 2021г.	400 002	(1 221)	48 580	-	(163 286)	(59)	(5 658)	-	-	-	285 237	(6 878)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	27 234	(2 025)	16 618	-	(11 614)	-	1 393	-	-	-	32 239	(632)
	5532	за 2021г.	84 205	(3 402)	5 768	-	(62 293)	(446)	1 377	-	-	-	27 234	(2 025)
Прочая	5513	за 2022г.	1 232 747	(14 554)	141 852	-	(246 057)	(381)	11 680	508	-	-	1 128 169	(2 874)
	5533	за 2021г.	1 232 747	(14 554)	142 289	-	(105 829)	(91)	12 338	12 509	-	-	1 232 747	(14 554)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 577 420	(23 457)	212 587	-	(335 281)	(611)	18 166	X	-	-	1 454 115	(5 291)
	5520	за 2021г.	1 706 984	(31 515)	204 477	-	(333 444)	(596)	8 057	X	-	-	1 577 420	(23 457)

В составе прочей дебиторской задолженности **на 31.12.2022г.** учитывается:

- Расчеты по налогам и сборам – 10 792 тыс. руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 151 561 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 560 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г. уменьшена **на 5 291 тыс. руб.** - сумму созданного резерва по сомнительным долгам.

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	5 291	-	23 457	-	31 515	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 785	-	6 878	-	1 221	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	632	-	2 025	-	3 402	-
прочая	5543	2 874	-	14 554	-	26 892	-
	5544	-	-	-	-	-	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021г.:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 531	20 573	22 281
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	41	57	43
Депозитные вклады, сроком погашения менее 3-х месяцев			177 180
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**2 572**	20 630	199 505
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**2 572**	20 630	199 505

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022г.		2021г.		2020г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	16	878	286	819	555	473
Недостачи и потери от порчи ценностей				5		86
НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам за ОС				257		939
НДС по арендным обязательствам		9 603		111 243		22 097
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		1 552		2 116		4 420
прочее				25		
Итого	**16**	**12 033**	**286**	**114 465**	**555**	**28 015**

12. КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	**8 751**

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 года составил: 100%.

Стоимость добавочного капитала на 31.12.2022г. составляет **1 345 252 тыс. руб.**

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. включали:

	2022г.		2021г.		2020г.	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**

Кредиты банков	1 284 178	453 698	854 049	1 029 093	1 143 866	1 168 430
Прочие займы	150 000			150 000	150 000	200
Итого заемные средства	**1 434 178**	**453 698**	**854 049**	**1 179 093**	**1 293 866**	**1 168 630**

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года имели следующую структуру

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Срок погашения
Кредиты		
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	1 042 464	согласно графика
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО г.МОСКВА	181 714	март 2023
ББР БАНК (АО)	30 000	декабрь 2023
ТРАНСКАПИТАЛБАНК ПАО	30 000	ноябрь 2023
Итого кредиты	**1 284 178**	
Прочие займы		
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I	12 397	ноябрь 2023
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП II С.В.	1 240	ноябрь 2023
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П.	12 396	ноябрь 2023
РФПИ УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЯМИ-4 ООО	123 967	ноябрь 2023
Итого прочие займы	**150 000**	

Долгосрочные заемные средства

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022г.):

	2022г.	2021г.	2020г.
Российские рубли	453 698	1 179 093	1 168 630
Итого	453 698	1 179 093	1 168 630

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года имели следующую структуру

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Срок погашения
ПАО Сбербанк России	453 698	09.2024
Итого кредиты	**453 698**	
Итого займы		

ИТОГО заемные средства	**453 698**	

Кредиторская задолженность по процентам по долгосрочным кредитам и займам в **сумме 261 тыс. руб.** отражена в составе строки 1430 Прочие долгосрочные обязательства Формы 1 «Бухгалтерский баланс»

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по краткосрочным займам и кредитам в сумме 67 230 **тыс. руб.** отражается в составе строки 1520 Кредиторская задолженность Формы 1 «Бухгалтерский баланс».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке: Количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец месяца умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Среднедневной заработок определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице № 7 Пояснений к Балансу

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 477	51 925	(53 348)	(395)	15 659
в том числе:						
Резерв на оплату неотгуленных отпусков	5701	17 477	51 925	(53 348)	(395)	15 659

Судебные иски

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Номер	Текущая инстанция	Статус	Истец	Дата	Сумма иска, тыс. руб.
А40-279352/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	14.12.2022	49,09
А40-274278/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	12.12.2022	200,38
А40-276607/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	12.12.2022	8,22
А40-267629/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	02.12.2022	37,55
А40-248680/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	14.11.2022	473,68

А40-234829/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	27.10.2022	218,58
А40-231319/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	24.10.2022	221,86
А40-231375/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	24.10.2022	4 068,91
А40-214000/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	04.10.2022	423,87
А40-177244/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	18.08.2022	258,05
А40-96737/2022	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	11.05.2022	113,23
А56-9592/2022	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	В суде	АО ФПК	01.02.2022	52,07
А40-264577/2021	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	06.12.2021	141,39

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 Пояснений к балансу.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 771 260	52 559	-	(504 276)	-	(816 358)	-	-	503 184
	5571	за 2021г.	1 244 239	549 518	-	(211)	-	(62 338)	-	-	1 731 208
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	1 029 093	31 597	-	-	-	(606 992)	-	-	453 698
	5572	за 2021г.	1 168 430	454 121	-	-	-	(139 337)	-	-	1 029 093
займы	5553	за 2022г.	150 000	-	-	-	-	(150 000)	-	-	-
	5573	за 2021г.	200	150 000	-	(200)	-	150 000	-	-	150 000
прочая	5554	за 2022г.	553 502	-	-	(504 276)	-	-	-	-	49 225
	5574	за 2021г.	75 344	542 216	-	-	-	(104 110)	-	-	513 450
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2022г.	38 665	20 962	-	-	-	(59 366)	X	X	261
	5575	за 2021г.	265	7 301	-	(11)	-	31 110	X	X	38 665
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 722 595	1 479 224	-	(1 738 934)	(21 389)	816 358	-	-	2 257 854
	5580	за 2021г.	2 051 138	1 538 492	-	(1 838 669)	(121 461)	62 338	-	-	1 691 838
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	425 026	148 321	-	(263 795)	(21 290)	-	-	-	288 262
	5581	за 2021г.	383 279	222 008	-	(179 268)	(993)	-	-	-	425 026
авансы полученные	5562	за 2022г.	38 895	41 400	-	(38 291)	(21)	-	-	-	41 984
	5582	за 2021г.	3 809	49 276	-	(3 534)	(6)	-	-	-	38 805
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	97 335	116 313	-	(424)	-	-	-	-	213 224
	5583	за 2021г.	108 816	29 335	-	(40 816)	-	-	-	-	97 335
кредиты	5564	за 2022г.	854 049	1 005 594	-	(1 182 457)	-	606 992	-	-	1 284 178
	5584	за 2021г.	1 143 866	1 174 770	-	(1 485 088)	(118 835)	139 337	-	-	854 049
займы	5565	за 2022г.	-	50 000	-	(50 000)	-	150 000	-	-	150 000
	5585	за 2021г.	150 000	-	-	-	-	(150 000)	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	307 290	117 597	-	(203 968)	(78)	59 366	-	-	280 207
	5586	за 2021г.	261 968	73 153	-	(129 962)	(1 626)	73 001	-	-	276 533
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 493 855	1 531 783	-	(2 243 210)	(21 389)	X	-	-	2 761 038
	5570	за 2021г.	3 295 377	2 088 010	-	(1 838 880)	(121 461)	X	-	-	3 423 046

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022г. имела следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы:		
-Фонд социального страхования	5 339	4 020

	2022 г.	2021 г.
- Пенсионный фонд	44 211	30 233
-Фонд обязательного медицинского страхования	11 110	5 479
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1	201
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**60 661**	**39 933**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022г. включает:

	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль		
Налог на добавленную стоимость	145 105	51 294
Налог на имущество	3 445	1 941
НДФЛ	3 944	4 167
Транспортный налог	52	
Прочие	17	
Итого задолженность по налогам и сборам	**152 563**	**57 401**

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2022 года составляла 7,5%. В отчете о Движении денежных средств выделен в строке 4126 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме 75 671 **тыс. руб.**, полученный следующим образом:

№№ строки ОДДС	Наименование строки	Сумма, тыс. руб.	Сумма НДС, расчетным путем, тыс. руб.
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 351 743	475 435
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	117 482	18 410
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 241 546)	(164 861)
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов	50	10
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	(880 033)	(176 003)

	реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
Итого НДС расчетным путем			152 991
Оплачено НДС за 2022 год			(228 662)
ИТОГО строка 4126 «НДС, полученный расчетным путем»			**(75 671)**

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Всего за 2022г.	**3 089 318**	**(2 448 754)**	**640 564**

Вид деятельности -Аренда текстильных изделий в 2022г. составляет 82 % от общей выручки.

В течение 2022г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена **в Таблице 6** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	285 017	246 110
Расходы на оплату труда	5620	634 324	580 777
Отчисления на социальные нужды	5630	180 689	160 921
Амортизация	5640	705 697	632 504
Прочие затраты	5650	978 224	893 249
Итого по элементам	5660	2 783 951	2 513 561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	641	13 661
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(633)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	506
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 783 959	2 527 728

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

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	**55 619**
Текущий налог на прибыль	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	(10 182)
Изменение отложенных налоговых активов	(3 974)
Прочее, включая *штрафные санкции и пени за нарушение налогового или иного законодательства*	(5 960)
Чистая прибыль/убыток	**35 503**

	На 31.12.2022 г.
Сумма отложенного налогового актива	148 567
Сумма отложенного налогового обязательства	298 064

Вычитаемые временные разницы связаны с различием способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета, в данном случае, если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете. Также связаны с различным способом отражения затрат на оплату ежегодного отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы были связаны с применением ранее амортизационной премии по основным средствам.

Изменение Учетной политики по бухгалтерскому учету с 01 января 2019г. в части учета собственного имущества – Текстильных изделий, привело к образованию вычитаемых и налогооблагаемых разниц.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	КОТТОНВЭЙ ЛИМИТЕД	Грива Дигени, 115, Трайден Центр, 3101, Лимасол, Кипр	КОТТОНВЭЙ ЛИМИТЕД имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
2..	Уткин Александр Витальевич				
Другие связанные стороны					
3.	МС ГРУП ЛИМИТЕД	Грива Дигени, 115, Трайден Центр, 3101, Лимасол, Кипр	ОБЩЕСТВО, КОНТРОЛИРУЕМОЕ УЧАСТНИКОМ (УЧРЕДИТЕЛЕМ) ОРГАНИЗАЦИИ		
4	ООО «Коттон Вэй»	141425, Московская обл, Химки г, Международное ш, строение 4, помещение 508, этаж 5	ОБЩЕСТВО, КОНТРОЛИРУЕМОЕ УЧАСТНИКОМ (УЧРЕДИТЕЛЕМ) ОРГАНИЗАЦИИ		
5	Медсервис Комфорт ООО	420095, Татарстан Респ, Казань г, Восстания ул, дом № Здание 102Е, помещение 48, этаж 2	ОБЩЕСТВО, ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ		
6	Новый Свет ООО	141446, Московская обл, Химки г, Международное ш, строение 4, помещение 516, этаж 5	ОБЩЕСТВО, ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ		
7	Новые Технологии ООО	141425, Московская обл, г.о. Химки, г Химки, ш Международное, стр. 4, помещ. 511, этаж 5	ОБЩЕСТВО, ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ		

В течение 2022 года Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 28 365 тыс. руб. с учетом НДФЛ.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	ООО «Котто Вэй»	КОТТОНВЭЙ Лимитед	Медсервис Комфорт ООО	Новый Свет ООО	Новые Технологии ООО
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)		71	33 641	433158	
Приобретение товаров (работ, услуг)		8 587	57 235		
Продажа основных средств, других активов					
Приобретение основных средств, других активов					
Доходы от сдачи имущества в аренду	121		67 900	5 236	91
Расходы на аренду имущества					
Проценты по займам к получению	1 567	77 435			
Проценты по займам к уплате					
Вклады в уставные капиталы					
Дивиденды полученные					
Дивиденды уплаченные					
Списанная дебиторская задолженность					
Доход от прощения долга					
Прочие операции					

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022г. операциям:

	2022 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность		
ООО «Коттон Вэй»	28 770	денежная
КОТТОНВЭЙ Лимитед	762 087	денежная
Медсервис Комфорт ООО	688	денежная
Новый Свет ООО	3 968	денежная
Новые Технологии ООО	24	денежная
Прочее		
- займы выданные		
ООО «Коттон Вэй»	16 537	денежная
КОТТОНВЭЙ Лимитед	825 991	денежная
Кредиторская задолженность		
КОТТОНВЭЙ Лимитед	76 946	денежная
Уткин А.В.	261	денежная
Медсервис Комфорт ООО		денежная
Новый Свет ООО		денежная
Прочее		
- займы полученные		

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечение обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности:

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 349 009	9 362 008	9 524 167
в том числе:				
	5811	-	-	-
	5812	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество выдало следующие поручения и гарантии:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид поручения/гарантии	Сумма, тыс. руб.
АБ РОССИЯ АО	Договор поручительства №00.19-3/02/003/20 от 18.02.2020 (за ООО "НТК")	54 000
ББР БАНК (АО)	Договор залога №3-22/1823-1824 от 05.12.2022 (товары в обороте, текстиль)	30 000
ДЕРЖАВА ПАО АКБ	Договор поручительства за ООО "Медсервис Комфорт" (банковская гарантия)	85 954
	Договор поручительства за ООО "Новый Свет" (банковская гарантия)	78 965
	Договор поручительства за ООО "Чистофф" (банковская гарантия)	10 185
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО г.МОСКВА	Договор залога №Т-1/100-0060-18-3-0 от 26.06.2019	4 154
	Договор ипотека №Н-1/50192 от 28.03.19	68 002
	Договор поручительства №5П/100-0082-19-2-0 от 11.09.2019 (за ООО "Медсервис Комфорт")	10 285
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	Договор залога №00670016/12012100 з1 от 20.02.2017 (движимое имущ-во)	720
	Договор залога №00670016/12012100 з4 от 17.07.2018 (движимое имущ-во)	29
	Договор залога №00670016/12012100-з5 от 30.10.2020 (товар в обороте - Текстиль)	570000
	Договор залога №00670016/12012100 з7 от 11.02.2021 (движимое имущ-во)	4
	Договор залога №00670016/12012100-з6 от 30.10.2020 (имущ.права)	7 660 267
	Договор ипотеки №00670016/12012100 и1 от 24.03.2017 (имущ-во в г.Сочи)	719 738
	Договор ипотеки №00670016/12012100 и2 от 24.03.2017 (имущ-во в г.Краснодар)	56 705

20. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

*Структура баланса м*ожет быть представлена следующим образом:

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года

	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
Показатель	**2022г.**	**2021г.**	**2020г.**	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
Внеоборотные активы	3 593 688	4 269 325	3 403 747	-675 637	865 578
Оборотные активы, всего	1 520 873	1 743 423	1 948 604	-222 550	-205 181
в том числе:					
Запасы	55 739	49 872	42 080	5 867	7 792
Налог на добавленную с	172	1 514	1 996	-1 342	-482
Дебиторская задолженн	1 448 824	1 553 963	1 675 468	-105 139	-121 505
Краткосрочные финанс	1 534	2 980	1 540	-1 446	1 440
Денежные средства	2 572	20 630	199 505	-18 058	-178 875
Прочие оборотные акти	12 033	114 465	28 015	-102 432	86 450
Итого актив баланса	**5 114 561**	**6 012 749**	**5 352 350**	**-898 188**	**660 399**
Долгосрочные обязательс	801 248	2 222 729	1 640 973	-1 421 481	581 756
Краткосрочные обязатель	2 273 513	1 785 724	2 116 845	487 789	-331 121
в том числе:				0	0
Займы и кредиты	1 434 178	854 049	1 293 866	580 129	-439 817
Кредиторская задолжен	823 676	868 546	757 272	44 870	111 274
Резервы предстоящих ра	15 659	17 477	20 055	-1 818	-2 578
Доходы будущих периодов		45 652	45 652	-45 652	0
Прочие краткосрочные	0	0	0	0	0
Капитал	2 039 799	2 004 296	1 594 532	35 503	409 764
Итого пассив баланса	**5 114 561**	**6 012 749**	**5 352 350**	**-898 188**	**660 399**

Значительное изменение структуры баланса произошли по следующим показателям:

- Внеоборотные активы, Долгосрочные обязательства, Капитал за 2021г. – рос на 865 578 тыс. руб., 581 756 тыс. руб., 409 764 тыс. руб. соответственно связано с пересчетом показателей в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»;
- Внеоборотные активы, Прочие оборотные активы, Долгосрочные обязательства за 2022г.– снижение на 675 637 тыс. руб., 102 432 тыс. руб., 1 421 481 тыс. руб. соответственно, обусловлено выбытием активов и обязательств по проекту ПК Химки и расторжением договоров лизинга, а также изменением погашения кредитных средств в соответствии с графиком и переводом части задолженности из долгосрочной в состав краткосрочной.
- Краткосрочные Займы и кредиты – рост на 580 129 тыс. руб. обусловлен изменением погашения кредитных средств в соответствии с графиком и переводом части задолженности из долгосрочной в состав краткосрочной.
- Капитал за 2022г. рост на 35 503 тыс. руб., в том числе чистая прибыль за 2022г. 35 503 тыс. руб.

21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2022г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2022г. события после отчетной даты отсутствуют.

23. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2022г. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор Уткин А.В.

«20» марта 2023г.