

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИГАС» за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГАС»

Сокращенное наименование: ООО «ЛИГАС»

Дата создания – 16.12.2010

ОГРН 1105050009107

ИНН 5052021995

Основной вид деятельности – 46.73.4 (торговля оптовая лакокрасочными материалами)

Место нахождение: 141196, Московская обл., Фрязино г., Окружной проезд, д. 11а.

Уставный капитал ООО «ЛИГАС» составляет 1 010 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами являются участники, которые владеют долями более 25% в капитале Общества.

Участниками Общества являются: Гутенев А.Б. (45% УК), Логачев А.В. (45% УК), Егоров Д.В. (10% УК).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Руководство текущей хозяйственно-финансовой деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Решением внеочередного Общего собрания участников от 14.12.2021 генеральным директором Общества избран Гутенев А.Б.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2022 – 204 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2021 – 199 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2020 – 160 человек.

Перечень обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022:

143985, Московская область, Балашихинский район, д. Соболиха, ул. Новослободская д. 13

630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.10, кор. 19

420054, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Техническая, д.120

153021, Ивановская область, г.Иваново, Фабричный проезд, д.9

141407, Московская область, г. Химки, мкр. Подрезково, квартал Черкизово, тер. 2

440015, Пензенская область, г. Пенза, ул. Измайлова, д.32, 1



16

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

410009, Саратовская область, г. Саратов, ул. Большая Горная, д. 324
108814, г. Москва, поселение Сосенское, д. Столбово, влад. 10
426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Майская, д. 57
141112, Московская область, г. Щелково, ул. Московская, 68А
119530, г. Москва, Очаковское шоссе, д. 30, стр.1
150062, Ярославская область, г. о. Ярославль, г. Ярославль, 1-я Яковлевская ул., зд. 2а
442544, Пензенская область, г. о. Кузнецк, г. Кузнецк, Сухановская ул., влд. 39
160021, Вологодская область, г. о. Вологда, г. Вологда, Александра Клубова ул., д. 99
214016, Смоленская область, г.о. Смоленск, г. Смоленск, Соболева ул., д. 108

Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнеры»
Государственная регистрация № 395.964, выдано Московской регистрационной палатой
01.03.2001. ИНН/КПП – 7704222644/770401001
Основной государственный регистрационный номер -1037739020714.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что ООО «ЛИГАС» продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и раскрытие отдельных положений учетной политики

2.1 Изменение показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018

Изменения бухгалтерского баланса связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 отражены по состоянию на 31.12.2021 года без пересчета сравнительных данных за 2021 год, с отнесением разниц на нераспределённую прибыль и без признания ретроспективного влияния на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета.

Изменения бухгалтерского баланса представлены в таблице

Наименование показателей	Номер строки	На 31.12.2021	Изменения	На 31.12.2021 после корректировки
Основные средства	1150	60458	+ 8920	69378
ОНА	1180	9678	0	9678
Нераспределенная прибыль	1370	267068	+ 7433	274501
ОНО	1420	221	+ 1487	1708
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	0	+ 20803	20803
Кредиторская задолженность	1520	412124	-31625	380499
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	0	+ 10821	10821

2.2 Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом по сроку, указанному в Свидетельстве при регистрации в Роспатенте. Первоначальная стоимость нематериальных активов может быть достоверно определена.

2.3 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом по нормам, установленным в зависимости от предполагаемого срока полезного использования.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: земельный участок стоимостью 1 669 тыс. руб.

Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

По строке 1150 отражена стоимость ППА, которые представлены транспортными средствами, предоставленными Обществу по договорам лизинга.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

При этом, договор аренды не предполагает возможность выкупа предмета аренды по цене ниже справедливой стоимости и Общество не предполагает сдавать предмет аренды в субаренду.

В таблице 2.1 ряд показателей по графе «начислено амортизации» за 2021 год отражены со знаком «+» в связи с перерасчетом амортизации, начисленной в предыдущих периодах при переходе на ФСБУ 6/2020.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 2 табличных пояснений.

2.4 Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы отражены по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке до центральных складов, производимые до передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

Общество создает резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Признаками обесценения запасов могут быть: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости.

В годовой бухгалтерской отчетности запасы отражаются по балансовой стоимости, равной фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 признаки обесценения отсутствовали. Резерв под обесценение не создавался.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отсутствуют. На 31.12.2022 авансы, выплаченные в связи с приобретением запасов, составили 13832 тыс.руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4 табличных пояснений.

2.5 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2022 года просроченная дебиторская задолженность составляет 3 577 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года просроченная дебиторская задолженность составляет 9 196 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года просроченная дебиторская задолженность составляет 7 573 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается долг, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2022 - 3 577 тыс. руб. Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2021 – 9 196 тыс. руб. Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2020 - 7 573 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 5 табличных пояснений. Изменения показателей отражены свернуто.

2.6 Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 составил 1 010 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021 составил 1 010 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2020 составил 10 тыс. руб.

2.7 Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по договору овердрафта. Лимит на 2020-2021 гг. составляет 95 000 тыс. руб., лимит 2021-2023 гг. составляет 120 000 тыс. руб. В 2022 году привлечено 639 463 тыс. руб. и погашено 629 761 тыс. руб.; в 2021 году привлечено и погашено 40 404 тыс. руб., в 2020 год привлечено 138 794 тыс. руб. и погашено 201 361 тыс. руб.

ООО «ЛИГАС» может дополнительно привлечь средства на сумму 120 000 тыс. руб. в 2023 году в рамках договора овердрафта.

2.8 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2022 просроченная кредиторская задолженность составляет 112 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность составляет 346 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 просроченная кредиторская задолженность составляет 33 792 тыс. руб. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 5 табличных пояснений. Расшифровка показателей отражена свернуто.

2.9 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных работниками на отчетную дату, а также отчислений во внебюджетные фонды. На 31.12.2022 резерв составил 19 962 тыс. руб. На 31.12.2021 резерв составил 15 166 тыс. руб. На 31.12.2020 резерв составил 10 009 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличных пояснений.

Оценочное обязательство в связи с гарантийными обязательствами в отношении проданных товаров не сформированы, поскольку вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с возвратом некачественного товара оценивается как низкая. Оценка произведена на основе прошлого опыта, поскольку присутствует единичный случай возврата некачественного товара в 2020 году.

Обеспечение обязательств и платежей, выданные по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 гг. отсутствуют.

2.10 Пояснения к строкам 1450 и 1550

Обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев на 31.12.2022 составляют 12 995 тыс. руб., на 31.12.2021 составляют 20 803 тыс. руб.

Обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев включительно на 31.12.2022 составляют 11 311 тыс. руб., на 31.12.2021 составляют 10 821 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах и раскрытие отдельных положений учетной политики

3.1. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления.

Доходы от реализации в 2022 году составили: 3 171 838 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2021 году составили: 2 939 390 тыс. руб.

Прирост выручки составил: 232 448 тыс. руб.

Темп роста выручки - 1,08

3.2. Себестоимость

Себестоимость продаж в 2022 году составила: 2 289 675 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2021 году составила: 2 281 548 тыс. руб.

Прирост себестоимости составил: 8 127 тыс. руб.

Темп роста себестоимости - 1,00

3.3 Коммерческие расходы

признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы в 2022 году составили: 486 932 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2021 году составили: 417 665 тыс. руб.

Прирост расходов составил: 69 267 тыс. руб.

Темп роста коммерческих расходов - 1,17

3.4 Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Прибыль от продаж в 2022 году составила 395 231 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2021 году составила 240 177 тыс. руб.

Увеличение прибыли от продаж составило: 155 054 тыс. руб.

Рентабельность продаж в 2022 году – 12,46 %

Рентабельность продаж в 2021 году – 8,17 %

В 2022 году темп роста выручки от продаж превысил темпа роста себестоимости проданного товара, что положительно повлияло на показатель рентабельности продаж за 2022 год.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2022 году составили 19 598 тыс. руб., в том числе:

-Восстановленный резерв по сомнительным долгам – 2 342 тыс. руб.

-Бонус, полученный от поставщика – 3 306 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 году составили 112 327 тыс. руб., в том числе:

- Прочий доход – 97 346 тыс. руб.
- Бонус, полученный от поставщика – 6 187 тыс. руб.
- Реализация ОС – 1 550 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год уменьшились на 92 729 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2021 год.

Прочие расходы в 2022 году составили 96 317 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 43 857 тыс. руб.
- Проценты, начисленные – 5 358 из них: процент по кредиту – 3 073, процентный расход по обязательствам по аренде – 2 285 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году составили 61 462 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по кредиту – 19 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год увеличились на 34 855 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2021 год.

На изменения величины прочих доходов и расходов повлияли курсовые разницы, вызванные значительным колебанием курса евро. Общество закупает импортный товар и расчёты с поставщиками ведутся в иностранной валюте - евро. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

3.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», применяя балансовый метод.

Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 60 665 тыс. руб., за 2021 год - 52 057 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2022 год составила 313 154 тыс. руб., за 2021 год составила 291 023 тыс. руб.

Различия между данными бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с формированием расходов, не принимаемых для целей налогообложения, а также различиями бухгалтерского и налогового учета активов и обязательств. Временные разницы возникли в связи с различиями в оценке и признании основных средств, признанием резерва на оплату отпусков, убытка от продажи основных средств.

Изменения отложенного налога в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018 отражено в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

3.7 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2022 год: 247 211 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год: 215 198 тыс. руб.

Прирост чистой прибыли составил: 32 013 тыс. руб.



Наименование связанной стороны	Вид совершенной операции	Объем операций (тыс. руб.) с учетом НДС		Стоимост. показатели по незав. на конец отч. периода операциям (т.руб.) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнит. долгам на конец отч. пер-да	Велич. списан дебит. задолж по кот. истек срок иск. давн-ти	Оплата труда с учетом страх взносов (для осн. управл.. перс-ла) т.руб.		Долгоср. вознагражд. (для осн. управл.. перс-ла) т.руб.
		2022	2021					2022	2021	

Учредители	Выплата дивидендов	185 080	179 013						
ООО «Бакаут»	Передача имущества в аренду, складские услуги	-	122 730		Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	-	-	-	-	-	-	43 983 24 945	-

7. Непрерывность деятельности

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ЛИГАС» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

8. События после отчетной даты

В период с 01.01.2023 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности приняты решения о выплате дивидендов в размере 75 780 тыс. руб. Дивиденды выплачены в указанный период в полном объеме.

Влияние ситуации, обусловленной коронавирусной инфекцией

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах предприняты меры:

- закупка дезинфицирующих средств;
- частичный перевод персонала на удаленный режим работы;
- введение масочного режима с соблюдением дистанции.

В условиях COVID-19 продолжалась непрерывная деятельность Общества, темп роста выручки от продажи товара вырос, сокращение численности работников и оплаты труда не производились, стратегия развития не менялась, на возможность проведения инвентаризации пандемия и меры повышенной готовности не отразились. Общество не являлось получателем бюджетной государственной помощи.

Влияние ситуации, связанной с военной спецоперацией России

В сложившихся условиях, продолжается непрерывная деятельность Общества, сокращение численности и оплаты труда не производилось. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют планы сокращения численности и объемов продаж. В феврале и марте 2022 года рядом стран объявлен пакет санкций в отношении государственного долга РФ, активов ряда российских банков, а также санкций в отношении юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению USD и EUR. Ожидается, что данные события повлияют на деятельность российских компаний в различных отраслях. В целях адаптации российской экономики правительство РФ объявило меры по поддержке бизнеса.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественных эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовые результаты деятельности Общества с целью принятия решений, минимизирующих возможные потери.

Приложения:

1. Таблица 1 «Нематериальные активы»
2. Таблица 2 «Основные средства»
3. Таблица 4 «Запасы»
4. Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
5. Таблица 6 «Затраты на производство»
6. Таблица 7 «Оценочные обязательства»

24.03.2023

Генеральный директор
ООО «ЛИГАС»

Главный бухгалтер
ООО «ЛИГАС»



А.Б. Гутенев

М.В. Тарасова

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 255	(1 360)	-	-	-	(223)	-	-	-	2 255	(1 583)
	5110	за 2021г.	2 225	(1 107)	30	-	-	(283)	-	-	-	2 255	(1 360)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	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	-	-	-

25

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	104	104	74
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	104	104	74

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель



(подпись)

Гутенев Александр
Борисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

27

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	103 360	(34 018)	88 972	(23 067)	(21 849)	(28 450)	-	-	-	169 265	(84 317)
	5210	за 2021г.	56 095	(48 449)	58 473	(11 209)	7 719	6 712	-	-	-	103 360	(34 018)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	11 430	(4 768)	3 383	(3 445)	(766)	(1 389)	-	-	-	11 369	(6 922)
	5211	за 2021г.	8 693	(6 855)	2 737	-	-	2 087	-	-	-	11 430	(4 768)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	52 273	(24 051)	14 701	(11 877)	(3 851)	(9 093)	-	-	-	55 098	(36 995)
	5212	за 2021г.	33 119	(27 607)	23 181	(4 027)	537	3 019	-	-	-	52 273	(24 051)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 708	(3 195)	81	(161)	78	(501)	-	-	-	4 627	(3 619)
	5213	за 2021г.	11 890	(11 876)	-	(7 182)	7 182	1 499	-	-	-	4 708	(3 195)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	882	(324)	248	(496)	(71)	(58)	-	-	-	634	(453)
	5214	за 2021г.	471	(345)	411	-	-	21	-	-	-	882	(324)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	1 801	(989)	475	(949)	100	(129)	-	-	-	1 327	(1 018)
	5215	за 2021г.	1 825	(1 715)	(24)	-	-	726	-	-	-	1 801	(989)
Здания, Сооружения	5206	за 2022г.	9 133	(332)	46 054	(3 449)	(17 340)	(3 790)	-	-	-	51 738	(21 462)
	5216	за 2021г.	98	(50)	9 035	-	-	(282)	-	-	-	9 133	(332)
Земля	5207	за 2022г.	1 669	-	-	-	-	-	-	-	-	1 669	-
	5217	за 2021г.	-	-	1 669	-	-	-	-	-	-	1 669	-
ППА Транспортные средства	5208	за 2022г.	21 464	(358)	24 030	(2 691)	-	(13 490)	-	-	-	42 803	(13 848)
	5218	за 2021г.	-	-	21 464	-	-	(358)	-	-	-	21 464	(358)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	3 637	(837)	931	(369)	159	(742)	-	-	-	4 199	(1 420)
	5230	за 2021г.	1 198	(902)	2 556	(117)	65	-	-	-	-	3 637	(837)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	3 637	(837)	931	(369)	159	(742)	-	-	-	4 199	(1 420)
	5231	за 2021г.	1 198	(902)	2 556	(117)	65	-	-	-	-	3 637	(837)

28

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.	36	282	-	-	318
	5250	за 2021г.	186	36	(186)	-	36
в том числе: Проектные работы	5241	за 2022г.	36	-	-	-	36
	5251	за 2021г.	-	36	-	-	36
VAR007 Гирскопический миксер	5242	за 2022г.	-	282	-	-	282
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
VAR010 Тестес миксер на 24 емк. 3,5 л	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	88	-	(88)	-	-
151.665.760 Kremlin Насос 10С18 с краскораспылителем и креплением на треноге	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	98	-	(98)	-	-

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	-	121
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	-	98
Сервер с контроллером (Сервер 1С-APP)	5262	-	23
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	4 199	3 784	1 198
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	28 955	21 106	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 546	44 810	49 451
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 669	1 669	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гутенев Александр
Борисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



20

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	465 823	-	465 823	2 396 723	(2 347 501)	-	-	X	515 045	-	515 045
	5420	за 2021г.	490 180	-	490 180	2 312 143	(2 336 500)	-	-	X	465 823	-	465 823
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 254	-	1 254	22 618	(47 224)	-	-	24 972	1 621	-	1 621
	5421	за 2021г.	1 692	-	1 692	19 969	(39 285)	-	-	18 880	1 254	-	1 254
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	464 568	-	464 568	2 374 105	(2 299 841)	-	-	(25 427)	513 405	-	513 405
	5423	за 2021г.	488 325	-	488 325	2 292 174	(2 297 051)	-	-	(18 880)	464 568	-	464 568
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	(436)	-	-	455	19	-	19
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	163	-	163	-	(163)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

32


 Руководитель Гутенев Александр Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	107 191	(9 196)	77 571	-	(54 013)	-	5 619	-	-	-	130 749	(3 577)
	5530	за 2021г.	112 252	(7 573)	44 826	-	(49 887)	-	-	-	-	-	107 191	(9 196)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	57 078	(9 196)	20 745	-	(44 816)	-	5 619	-	-	-	33 007	(3 577)
	5531	за 2021г.	84 105	(7 573)	15 907	-	(42 933)	-	-	-	-	-	57 078	(9 196)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 128	-	41 894	-	(3 450)	-	-	-	-	-	43 572	-
	5532	за 2021г.	3 623	-	3 567	-	(2 062)	-	-	-	-	-	5 128	-
Прочая	5513	за 2022г.	44 984	-	14 933	-	(5 747)	-	-	-	-	-	54 170	-
	5533	за 2021г.	24 524	-	25 352	-	(4 892)	-	-	-	-	-	44 984	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	107 191	(9 196)	77 571	-	(54 013)	-	5 619	X	-	-	130 749	(3 577)
	5520	за 2021г.	112 252	(7 573)	44 826	-	(49 887)	-	-	X	-	-	107 191	(9 196)

33

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	3 577	-	9 196	-	7 573	-
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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	380 499	835 705	3 256	(855 879)	(65)	-	-	-	-	363 516
	5580	за 2021г.	404 714	92 377	7 539	(123 926)	(206)	-	-	-	-	380 499
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	310 780	110 575	12	(189 258)	-	-	-	-	-	232 109
	5581	за 2021г.	362 125	21 009	29	(72 299)	(84)	-	-	-	-	310 780
авансы полученные	5562	за 2022г.	26 326	52 570	-	(20 446)	(65)	-	-	-	-	58 385
	5582	за 2021г.	23 575	13 985	-	(11 112)	(122)	-	-	-	-	26 326
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	38 184	25 230	171	(12 348)	-	-	-	-	-	51 237
	5583	за 2021г.	18 908	11 792	7 491	(7)	-	-	-	-	-	38 184
кредиты	5564	за 2022г.	-	639 463	3 073	(632 645)	-	-	-	-	-	9 891
	5584	за 2021г.	42	40 404	19	(40 465)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 209	7 867	-	(1 182)	-	-	-	-	-	11 894
	5586	за 2021г.	65	5 187	-	(43)	-	-	-	-	-	5 209
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	380 499	835 705	3 256	(855 879)	(65)	X	-	-	-	363 516
	5570	за 2021г.	404 714	92 377	7 539	(123 926)	(206)	X	-	-	-	380 499

34

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	112	346	33 792
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	33 751
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	112	346	41
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гутенев Александр
Борисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

85

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	46 382	38 636
Расходы на оплату труда	5620	255 926	169 070
Отчисления на социальные нужды	5630	65 990	47 283
Амортизация	5640	26 323	6 984
Прочие затраты	5650	92 311	194 503
Итого по элементам	5660	486 932	456 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 289 675	2 242 737
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	2 776 607	2 699 213

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

Руководитель

(подпись)

Гутенев Александр
Борисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 166	27 502	(22 706)	-	19 962
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	15 166	27 502	(22 706)	-	19 962

Руководитель

Гутенев Александр
Борисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

37