

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 2 674                  | 15 057        | 17 731                    |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 765                    | 3 724         | 4 489                     |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>3 444</b>           | <b>18 781</b> | <b>22 225</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>432 499</b>         | <b>18 781</b> | <b>451 280</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |               |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 269 056                | (546)         | 268 510                   |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>269 067</b>         | <b>(546)</b>  | <b>268 521</b>            |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |             |                        |               |                           |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420        | 536                    | 3 587         | 4 123                     |
| Прочие обязательства                         | 1450        | -                      | 15 740        | 15 740                    |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b> | <b>536</b>             | <b>19 327</b> | <b>19 863</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>432 499</b>         | <b>18 781</b> | <b>451 280</b>            |

**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. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                               | 5101 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | 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. | -              | 151                 | -                                                      | -                                                           | 151              |
|                                                                       | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Товарный знак "INTEGRA"                                               | 5181 | за 2022г. | -              | 151                 | -                                                      | -                                                           | 151              |
|                                                                       | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**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. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | 3 663                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |  | На конец периода   |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |  |                    |                                                  |                         |
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2022г. | 93 035             | -                                                | 93 035                  | 245 914                  | (219 204)          | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 119 745            | -                                                | 119 745                 |
|                                                | 5420 | за 2021г. | 82 184             | -                                                | 82 184                  | 205 064                  | (194 213)          | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 93 035             | -                                                | 93 035                  |
| в том числе:                                   |      |           |                    |                                                  |                         |                          |                    |                                     |                                     |                                                    |  |                    |                                                  |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | 947                      | (947)              | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5421 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | 7 534                    | (791)              | -                                   | -                                   | (6 743)                                            |  | -                  | -                                                | -                       |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5422 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2022г. | 90 077             | -                                                | 90 077                  | 146 556                  | (119 810)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 116 823            | -                                                | 116 823                 |
|                                                | 5423 | за 2021г. | 81 146             | -                                                | 81 146                  | 197 192                  | (188 261)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 90 077             | -                                                | 90 077                  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5425 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2022г. | 2 958              | -                                                | 2 958                   | 98 411                   | (98 447)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 2 922              | -                                                | 2 922                   |
|                                                | 5426 | за 2021г. | 1 038              | -                                                | 1 038                   | 338                      | (5 161)            | -                                   | -                                   | (6 743)                                            |  | 2 958              | -                                                | 2 958                   |
|                                                | 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 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
(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:<br>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. | 156 171                       | -                                       | 160 728                                                               | -                                                | (114 708) | (231)                            | -                      | -                                               | 9 490                                               | 667                                                 | 212 117                       | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2021г. | 195 029                       | -                                       | 123 027                                                               | -                                                | (161 885) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 156 171                       | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 83 926                        | -                                       | 85 185                                                                | -                                                | (54 731)  | (4)                              | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 114 376                       | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2021г. | 147 199                       | -                                       | 65 368                                                                | -                                                | (128 641) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 83 926                        | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2022г. | 28 833                        | -                                       | 38 632                                                                | -                                                | (8 841)   | (227)                            | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 58 397                        | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2021г. | 11 506                        | -                                       | 24 537                                                                | -                                                | (7 210)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 28 833                        | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2022г. | 43 412                        | -                                       | 36 911                                                                | -                                                | (51 136)  | -                                | -                      | -                                               | 9 490                                               | 667                                                 | 39 344                        | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2021г. | 36 324                        | -                                       | 33 122                                                                | -                                                | (26 034)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 43 412                        | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2022г. | 156 171                       | -                                       | 160 728                                                               | -                                                | (114 708) | (231)                            | -                      | X                                               | 9 490                                               | 667                                                 | 212 117                       | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2021г. | 195 029                       | -                                       | 123 027                                                               | -                                                | (161 885) | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 156 171                       | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | 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. | 15 740                 | -                                                                     | -                                                | (4 641)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 11 099                   |
|                                                    | 5571 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2022г. | 15 740                 | -                                                                     | -                                                | (4 641)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 11 099                   |
|                                                    | 5574 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022г. | 158 417                | 158 147                                                               | 1 686                                            | (38 588)    | -                                | -                                                   | 9 490                                                     | 624                                                       | 289 776                  |
|                                                    | 5580 | за 2021г. | 240 107                | 57 098                                                                | 4 369                                            | (143 157)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 158 417                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 103 283                | 40 731                                                                | 6                                                | (17 134)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 126 886                  |
|                                                    | 5581 | за 2021г. | 156 450                | 24 041                                                                | -                                                | (77 208)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 103 283                  |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022г. | 24 145                 | 60 766                                                                | -                                                | (19 270)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 65 641                   |
|                                                    | 5582 | за 2021г. | 10 882                 | 23 878                                                                | -                                                | (10 615)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 24 145                   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022г. | 20 670                 | 12 965                                                                | 1                                                | (525)       | -                                | -                                                   | 9 471                                                     | -                                                         | 42 582                   |
|                                                    | 5583 | за 2021г. | 28 152                 | 83                                                                    | -                                                | (7 565)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 20 670                   |
| кредиты                                            | 5564 | за 2022г. | -                      | 30 000                                                                | 482                                              | (348)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 30 134                   |
|                                                    | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2022г. | 8 158                  | -                                                                     | 1 197                                            | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 9 355                    |
|                                                    | 5585 | за 2021г. | 33 651                 | 8 000                                                                 | 4 369                                            | (37 862)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 8 158                    |
| прочая                                             | 5566 | за 2022г. | 2 161                  | 13 685                                                                | -                                                | (1 311)     | -                                | -                                                   | 19                                                        | 624                                                       | 15 178                   |
|                                                    | 5586 | за 2021г. | 10 972                 | 1 096                                                                 | -                                                | (9 907)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 161                    |
|                                                    | 5567 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2022г. | 174 157                | 158 147                                                               | 1 686                                            | (43 229)    | -                                | X                                                   | 9 490                                                     | 624                                                       | 300 875                  |
|                                                    | 5570 | за 2021г. | 240 107                | 57 098                                                                | 4 369                                            | (143 157)   | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 158 417                  |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 120 659   | 195 795   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 58 059    | 63 315    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 9 233     | 10 354    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 5 805     | 967       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 28 383    | 59 208    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 222 139   | 329 639   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | 36        | (1 920)   |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 222 175   | 327 719   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                         | -        | -        | -                               | -                           |
| в том числе:                    |      |                           |          |          |                                 |                             |
| Резерв на отпуска               | 5701 | 3 823                     | 51       | (411)    | -                               | 3 463                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя         | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего              | 5800 | 95 041                | 92 108                | 114 839               |
| в том числе:                    |      |                       |                       |                       |
| Банковские гарантии             | 5801 | 95 041                | 92 108                | 114 839               |
| Выданные - всего                | 5810 | 33 664                | 40 463                | 32 759                |
| в том числе:                    |      |                       |                       |                       |
| Покрытие по банковской гарантии | 5811 | 33 664                | 40 463                | 32 759                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            | Код            | за 2022г.      |                 | за 2021г.         |               |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900           | -              |                 | -                 |               |
| в том числе:                       |                |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901           | -              |                 | -                 |               |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905           | -              |                 | -                 |               |
|                                    |                | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2022г. 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2021г. 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |                |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2022г. 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2021г. 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Каневский Максим  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2022 год**  
**Акционерного общества «КАМАДИ»**

## **I. Общие сведения**

### **1.1 Общая информация**

Акционерное общество «КАМАДИ» (далее Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27 августа 2010 года, ОГРН 1107847285589.

Акционерами Общества на 31.12.2022 г. являются:

1. Каневский Д.Ю. с долей участия 50%, паспорт РФ 40 12 640915 выдан ТП 53 ОУФМС России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Невском районе Санкт-Петербурга 15.10.2012 г., к/п 780-053
2. Каневский М.Ю. с долей участия 50%, паспорт РФ 40 19 327142, выдан ГУ МВД РОССИИ по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 01.07.2019 г., к/п 780-031

На основании Федерального закона 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах» ст.4 п.1 абз.2 были внесены изменения в ЕГРЮЛ от 18.10.2021 г., в соответствии с которыми Закрытое акционерное общество «КАМАДИ» было преобразовано в Акционерное общество «КАМАДИ» с юридическим адресом: 193091, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д.10, к. 1, стр. 1, помещ. 3-Н, офис 24.

Основным видом деятельности АО «КАМАДИ» является:

- Производство и реализация инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

### **1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом управления Общества является:  
Генеральный директор Каневский Максим Юрьевич.

### **1.3 Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность работников Общества составила:  
за 2022 год – 21 человек.  
за 2021 год – 29 человек.

### **1.4 Информация о Реестродержателе**

Реестродержателем Общества является:

С 14.03.2022 г. Акционерное общество «РТ-РЕГИСТРАТОР», ОГРН 1025403189790, ИНН 5407175878 (ранее - СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ЗАО ВТБ РЕГИСТРАТОР, ОГРН 1045605469744, ИНН 5610083568).

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Годовая бухгалтерская отчетность АО «КАМАДИ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2017 №УП/2018 «Об утверждении Учетной Политики для целей бухгалтерского учета».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства. Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **2.3. Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

### **2.3.1. Объекты основных средств**

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) считаются несущественными для отражения в бухгалтерской отчетности и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Ежегодно осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов»

## 2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по их первоначальной стоимости и отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года.

## 2.5. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье – активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию – активы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – активы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на 31 декабря соответствующего отчетного периода перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

## 2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

## 2.7. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Курсы валют:

| Дата | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------|------------|------------|
| Евро | 75,6553    | 84,0695    |

|                    |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Доллар США         | 70,3375            | 74,2926            |
| Фунт стерлингов    | 84,7919            | 100,0573           |
| Китайский юань     | 98,9492 за 10 дол. | 11,6503            |
| Гонконгский доллар | 90,3965 за 10 дол. | 95,2640 за 10 дол. |

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

## **2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

## **2.9. Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности на товар, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 126 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 117 390 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 252 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 838 тыс. руб. ;
- отрицательные курсовые разницы – 126 444 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 666 тыс. руб.;
- прочие расходы.

В 2021 году аналогичные показатели составили:

Прочие доходы Общества:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты - 6 112 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы - 25 486 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

Прочие расходы Общества:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты - 6 215 тыс. руб. ;
- отрицательные курсовые разницы - 36 910 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 1 261 тыс. руб.;
- прочие расходы.

## **2.10. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

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

этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета – см. в таблице «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики»

По состоянию на 31.12.2021 г. в рамках п. 50 ФСБУ 25/2018 отчетности за 2022 г. по арендуемым объектам основных средств признано право пользования активом и обязательство по аренде в сумме 15 740 тыс. руб. При расчете Обществом применялась опровержимая презумпция о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта.

### **2.11. Арендуемое имущество**

В 2020 году Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, помещ. 3-Н, офис 24, офис 25 согласно договорам аренды ДУ-АО-03/20 от 15.09.2020, ДУ-АО-02/20 от 15.09.2020 с ООО «УК «Стабильность».

Общая площадь арендуемых площадей составила 724,1 кв.м.

В качестве ставки дисконтирования применена ставка 10% на основании статистического отчета ЦБ РФ о средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам, предоставляемых субъектам малого и среднего предпринимательства.

Сумма арендных платежей, включенных в расходы, за 2022 год составила 5 246 520,82 руб. За 2021 год - 7 620 600,00 руб.

### **2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

### **2.13. Оценочные обязательства. Условные активы и условные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года, оно определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_N \times \text{Дн}_N \times (1 + \text{СтВз}_N / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв.

Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

На 31.12.2022 резерв по оплате отпусков составил 3 463 тыс. руб.

Данные об оценочных обязательствах отражены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

У Организации на основании договоров №1377/СПб-Г/20 от 27.07.2020 г., №1694/СПб-Г/22 от 12.07.2022 г., №1699/СПб-Г/22 от 27.07.2022 г., №1705/СПб-Г/22 от 12.08.2022 г., №1744/СПб-Г/22 от 29.11.2022 г. об организации выпуска нескольких частично покрытых банковских гарантий существуют условные обязательства. Данные отражены в таблице на 31.12.2022 г.

| Контрагент       | Основание                                                          | Сумма<br>банковской<br>гарантии в у.е. | Сумма<br>банковской<br>гарантии в руб.<br>на 31.12.2022 | Сумма<br>обеспечительного<br>платежа в у.е. | Сумма<br>обеспечительного<br>платежа в руб. на<br>дату платежа | Срок<br>действия<br>банковской<br>гарантии |
|------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ПАО "Совкомбанк" | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-13/20 от<br>27.07.2022 (EUR) | 47 281,08                              | 3 577 064,29                                            | 9 456,22                                    | 561 763,77                                                     | 01.11.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-14/20 от<br>27.07.2022 (EUR) | 101 752,60                             | 7 698 123,48                                            | 20 350,52                                   | 1 208 959,27                                                   | 01.11.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-15/20 от<br>09.08.2022 (EUR) | 120 897,00                             | 9 146 498,80                                            | 24 179,40                                   | 1 478 848,37                                                   | 01.11.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-16/20 от 29.08.22<br>(EUR)   | 219 500,00                             | 16 606 338,35                                           | 43 900,00                                   | 2 628 661,76                                                   | 01.08.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-17/20 от 26.09.22<br>(EUR)   | 36 000,00                              | 2 723 590,80                                            | 7 200,00                                    | 406 620,72                                                     | 01.08.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-19/20 от 02.11.22<br>(EUR)   | 111 000,00                             | 8 397 738,30                                            | 22 200,00                                   | 1 353 462,96                                                   | 31.12.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-20/20 от 09.11.22<br>(EUR)   | 14 760,90                              | 1 116 740,32                                            | 2 952,00                                    | 179 560,74                                                     | 31.12.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1377/СПб-<br>Г-24/20 от 24.12.22<br>(USD)   | 40 400,00                              | 3 056 474,12                                            | 8 080,00                                    | 536 086,99                                                     | 01.09.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1694/СПб-<br>Г/22 от 12.07.2022<br>(EUR)    | 77 000,00                              | 5 825 458,10                                            |                                             | 6 455 325,80                                                   | 01.06.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1699/СПб-<br>Г/22 от 27.07.2022<br>(EUR)    | 48 600,00                              | 3 676 847,58                                            | 9 720,00                                    | 577 434,10                                                     | 30.06.2023                                 |
|                  | Банковская<br>гарантия 1705/СПб-<br>Г/22 от 12.08.2022<br>(EUR)    | 62 400,00                              | 4 720 890,72                                            | 62 400,00                                   | 3 900 973,44                                                   | 01.05.2023                                 |

|  |                                                               |           |              |           |              |            |
|--|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|
|  | Банковская<br>гарантия 1744/СПб-<br>Г/22 от 29.11.22<br>(EUR) | 40 000,00 | 3 026 212,00 | 40 000,00 | 2 905 256,00 | 29.05.2023 |
|--|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|

## 2.14. Порядок признания коммерческих расходов

Расходы, учтенные на счету 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет сч. 90.07, транспортно-заготовительные расходы списываются в дебет счета 90.07 пропорционально отгруженному товару.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений Общества включены инвестиции в уставный капитал ООО «Поинт» ИНН 7811484108. Краткосрочные финансовые вложения отражают займы выданные. На 31.12.2022 г. сумма выданных займов составила: ООО «Поинт» - 840 000,00 руб.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровку статьи «Дебиторская задолженность» см. табл. 5.1

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года – 50 149 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 22 854 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 183 тыс. руб.

### 3.3. Кредиторская задолженность

Расшифровку статьи «Кредиторская задолженность» см. табл. 5.3

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.4. Капитал и резервы

На 31.12.2021 величина уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022 г. не менялся.

Согласно решению участников 1/21 от 29.06.2021 выплачены дивиденды за 2020 г в сумме 34 742 000,00 рублей в 2022 году, 13 006 800,00 руб. – в 1 квартале 2023 г. Согласно протоколу об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «КАМАДИ» от 17.03.2023 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 21 692 500,00 руб.

Общее количество акций составляет 10 000, оплачены полностью.

Прибыль/убыток на 1 акцию составила в 2021 году - 4 338,50 рублей, в 2022 г. – 4 677,90 руб.

### 3.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году вознаграждение основному управленческому персоналу начислено в размере:

Генеральный директор, акционер Каневский М.Ю. - 7 624 254,97 руб.,

второй акционер Каневский Д.Ю. - 6 830 345,61 руб.,

на которое начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор и акционеры.

### 3.6. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

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

### 3.7. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

| №<br>п/п | Наименование показателя                                                                                                                                                     | Сумма       |             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|          |                                                                                                                                                                             | За 2022 год | За 2021 год |
| <b>1</b> | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>                                                                                                                          | 58 710      | 56 285      |
| 1.1      | в том числе:                                                                                                                                                                |             |             |
|          | облагаемая по ставке 20%                                                                                                                                                    | 58 710      | 56 285      |
| 1.2      | облагаемая по ставке 13%                                                                                                                                                    |             |             |
| 1.3      | облагаемая по ставке __%                                                                                                                                                    |             |             |
| <b>2</b> | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                                                                                                         | (11 742)    | (11 257)    |
| 2.1      | в том числе:                                                                                                                                                                |             |             |
|          | рассчитанный по ставке 20%                                                                                                                                                  | (11 742)    | (11 257)    |
| 2.2      | рассчитанный по ставке 13%                                                                                                                                                  |             |             |
| 2.3      | рассчитанный по ставке __%                                                                                                                                                  |             |             |
| <b>3</b> | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>                                                                                                                                  | (189)       | (141)       |
| <b>4</b> | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                                                                                                                  | (11 931)    | (11 398)    |
| <b>5</b> | <b>Отложенный налог на прибыль</b>                                                                                                                                          | (2 336)     | 230         |
| 5.1      | В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде                                                                                   | (2 336)     | 230         |
| 5.2      | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок                                                                                                 |             |             |
| 5.3      | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах |             |             |
| <b>6</b> | <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                                                                                             | (9 595)     | (11 628)    |
| <b>7</b> | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>                                                                                                                                         |             | -           |

### 3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (в тыс. руб.)

### 3.9. Кредиты и займы

В составе заемных средств учитываются займы и кредиты полученные. Займы являются краткосрочными, сроки погашения - в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2021 году Общество получило займ от ООО «АДМ-ПРОФ», сумма займа на 31.12.2022 г. составила 8 000 тыс. руб. Проценты за пользование займами начисляются ежемесячно из расчета годовой процентной ставки в размере 15%.

|                                          | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2021 г. |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Общая сумма полученных займов, тыс. руб. | 8 000            | 8 000            | 29 924           |
| Сумма начисленных процентов, тыс. руб.   | 1 355            | 158              | 3 727            |

В 2022 году Общество получило кредит от ПАО «СОВКОМБАНК», сумма кредита на 31.12.2022 составила 30000 тыс. руб. Проценты за пользование займами начисляются ежемесячно из расчета годовой процентной ставки в размере 5,4%. Сумма начисленных процентов за 2022 г. – 482 тыс. руб.

### 3.10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящее время ведется поиск новых партнеров, заключаются долгосрочные договоры, исследуются новые логистические возможности, которые помогут избежать негативного влияния на продолжение ведения бизнеса.

### 4. Операции со связанными сторонами

#### Перечень связанных сторон:

| № | Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер отношений<br>(контроль или значительное влияние)*                                                      |
|---|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | ООО «Мастер-ФИТ»                                               | Значительное влияние одного и того же физ. лица<br>Акционер (доля 37,5%, генеральный директор (Каневский М.Ю.)) |
| 2 | ЗАО «Мастер-ФИТ»                                               | Контроль одного и того же физ.лица<br>Акционер (доля 89.22%) (Каневский М.Ю.)                                   |
| 3 | ООО «Поинт»                                                    | Участие в УК (51% доля участия Организации, контроль)                                                           |
| 4 | Генеральный директор Каневский М.Ю.                            | Контроль                                                                                                        |
| 5 | Акционеры, бенефициары<br>Каневский М.Ю.<br>Каневский Д.Ю.     | Контроль                                                                                                        |

#### Перечень операций со связанными сторонами:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операций   | Сумма операции (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) |         | Сальдо задолженности |         |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                                                |                     | 2021 г.                                               | 2022 г. | 2021 г.              | 2022 г. |
| ЗАО «Мастер-ФИТ»                                               | Реализация товаров  | 0                                                     | 0       | 0                    | 0       |
| ЗАО «Мастер-ФИТ»                                               | Поступление товаров | 6 429                                                 | 0       | 7 715                | 7 715   |
| ООО «Поинт»*                                                   | Займы               | 840                                                   | 840     | 1 266                | 1 366   |

|                    |                     |    |    |    |    |
|--------------------|---------------------|----|----|----|----|
|                    | предоставленные     |    |    |    |    |
| ООО «Мастер-ФИТ»** | Займы<br>полученные | 53 | 53 | 53 | 53 |

\*Задолженность по договору займа с ООО «Поинт» на 31.12.2022 г. 840 000,00 руб. (отражена в составе финансовых вложений), общая сумма задолженности с учетом начисленных процентов - 1 366 380,52 руб.

\*\*Задолженность по договорам займа ООО «Мастер-ФИТ» на 31.12.2022 г. составила: 53 081,71 руб. начисленные проценты. На 31.12.2021 г. сумма задолженности составила 53 081,71 руб. (начисленные проценты).

Генеральный директор  
24.03.2023



Каневский М.Ю.