

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год ООО «КОЛОРАНТ-Т»

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОРАНТ-Т».

1.2. Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «КОЛОРАНТ-Т» (далее Общество).

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 445007, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Новозаводская, д. 2А, стр. 214.

1.4. 21.07.2017г. общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1176313064212.

1.5. 30.11.2017г. Общество внесено в Реестр территории опережающего социально-экономического развития «Тольятти».

1.6. Исполнительный орган Общества: генеральный директор.

1.7. Учредитель Общества – Алборов Зураб Мухарбегович – 100% доля в уставном капитале, лицо, отвечающее за корпоративное управление.

1.8. Генеральный директор Черномырдин Сергей Владимирович на основании Решения № 3 от 23.01.2018г.

1.9. Общество не имеет филиалов.

1.10. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составляет 49 человек. ФОТ за 2022г. – 34 883 124,90 руб.

1.11. Основные виды хозяйственной деятельности в 2022 году:

- производство красителей для пластика (ОКВЭД 20.12);
- производство пленки ПЭТ (ОКВЭД 22.21);
- производство листового пластика (ОКВЭД 22.21).

1.12. Официальный сайт: kolorant-t.ru.

1.13. Основные покупатели:

- ООО «Евро-Упаковка» Московская обл.;
- ООО «АПАЛ» г.Тольятти;
- ООО «ЛАНГА-СП, г.Санкт-Петербург;
- ООО «Мистраль», г.Дзержинск;
- ООО «ТД ЗУРОПЛАСТ», г.Москва;
- ООО «Изолит Трейд», г.Москва;
- ООО «Сура-Пак», г.Пенза.

1.14. Основные поставщики:

- АО «Афая», г.Санкт-Петербург;
- ОАО «Могилевхимволокно», Республика Беларусь;
- ООО «БизнесМаркет», г.Москва;
- ООО НПФ «БАРС-2», г.Санкт-Петербург;
- ООО «Альфа-Полимер», г.Санкт-Петербург;
- ООО «Тэлко», г.Санкт-Петербург;
- ООО «Нортекс», г.Москва;
- ООО «ПРОХИМ», г.Москва;
- ПАО «СИБУР Холдинг», Тюменская обл.

1.15. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями,

регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов: в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом 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.

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

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

2. Пояснения к отчетности.

2.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Актив баланса.

2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2022г. не приобретались.

2.1.2. Основные средства стр. 1150 см. Приложение №1.

Строка 1150 содержит данные не только об основных средствах, но и о незавершенном строительстве и прав пользования активами (ППА) в рамках договора аренды по ФСБУ 25/2018. Пояснение в таблице 1.1 содержит только данные об основных средствах организации, т.е. за минусом стоимости незавершенного строительства и ППА.

На 31.12.2022г. – основные средства составили 50 573 тыс. руб. (72 570 – 21 997 тыс. руб.).

В таблице 1.4 показаны полученные по ФСБУ 25/2018 в аренду основные средства в размере 1 890 тыс. руб. на 31.12.2022г.

2.1.3. Материальные запасы стр. 1210 см. Приложение №2.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами являются:

- сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые компания использует для производства, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, если эти активы нельзя отнести к основным средствам. Критерий здесь — период использования: до 12 месяцев — запасы, а свыше — основные средства;
- готовая продукция и товары для перепродажи.

Себестоимостью запасов считается:

- фактическая себестоимость;
- себестоимость приобретенных запасов без применения положений пп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости согласно п. 32 ФСБУ 5/2019г.

2.1.4. Дебиторская задолженность стр. 1230 см. Приложение №3.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Приложении №3 в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Приложении №4.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку (на 31.12.2022г. составляет 4 799 тыс. руб.

в том числе НДС 800 тыс. руб.), и статье 1520 **«Кредиторская задолженность»** в части задолженности по отгруженному товару.

2.1.5. Денежные средства стр. 1250.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. В этой строке отражаются остатки денежных средств общества на конец отчетного периода.

Касса	Денежные средства на расчетном счете в рублях, тыс. руб.	Средства на валютных счетах			
		Вид валюты	Курс ЦБ на 31.12.2022г.	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ, тыс.руб
-	42 594,25	евро	75,6553	54 673,87	4 136,37
		доллар	70,3375	46 700,00	3 284,76

2.1.6. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы стр. 1190 и стр. 1260.

В этих строках отражен остаток счета 97 «Расходы будущих периодов».

Пассив Баланса.

2.1.7. Кредиторская задолженность стр. 1520, **Заемные средства** стр. 1410 и 1510 – см. Приложение № 4.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении № 4. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Приложении № 4 в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Приложении № 3.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.1.8. Оценочные обязательства стр. 1540 см. Приложение № 6

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательств и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

Оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. Резерв рассчитан отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = \text{Срднзар} \times \text{Кдно} \times 8,3\%, \text{ где}$$

P_o – резерв на предстоящую оплату отпуска работнику;

Срднзар – среднедневной заработок сотрудника, рассчитанный в соответствии с порядком расчета отпускных;

Кдно – количество дней отпуска, причитающихся работнику по состоянию на 31.12.2021г.;

8,1% - страховые взносы, из них:

6,0% - пенсионный фонд, страховая часть

1,5% - фонд социального страхования, временная нетрудоспособность и материнство

0,1% - фонд обязательного медицинского страхования, федеральный

0,5% - фонд социального страхования, несчастный случай на производстве и проф.заболевание.

2.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

2.2.1. Выручка стр. 2110

Наименование	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021г.
Выручка от реализации красителей	102 561	59 469	43 092	1,72
Выручка от реализации пленки (ПЭТ)	176 444	249 735	-73 291	-0,71
Выручка от реализации листового пластика	90 533	71 609	18 924	1,26
Итого	369 538	380 813	-11 275	-0,97

Основные виды деятельности	Процент от общей выручки 2022 года	Процент от общей выручки 2021 года
Производство красителей ОКВЭД 20.21	27,75	15,62
Производство пленки ОКВЭД 22.21	47,75	65,58
Производство листового пластика ОКВЭД 22.21	24,50	18,80
Итого	100,00	100,00

Выручка	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021г.
Полученная от реализации на территории России	369 347	375 704	-6 357	-0,98
Экспортная выручка	191	5 109	-4 918	-0,04
Итого	369 538	380 813	- 11 275	-0,97

Объем реализуемой готовой продукции, в килограммах.

Номенклатура продукции	2022 год	2021 год
Красители (мастербатчи)	228 866	178 858
Пленка ПЭТФ	1 148 533	2 017 388
Лист АБС	107 225	131 550
Лист ПЭТ-У	207 159	190 787
Лист ПС	34 101	15 876
Итого	1 725 884	2 534 459

2.2.2. Себестоимость продаж стр. 2120 см. Приложение №5.

Основные виды деятельности	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021г.
Производство красителей	62 419	44 626	17 793	1,40
Производство пленки	145 095	195 201	-50 106	-0,74
Производство листового пластика	65 669	57 509	8 160	1,14
Итого:	273 183	297 336	-24 153	-0,92

2.2.3. Валовая прибыль стр. 2100.

Основные виды деятельности	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021 г.
Производство красителей	40 142	14 843	25 299	2,70
Производство пленки	31 349	54 534	-23 185	-0,57
Производство листового пластика	24 864	14 100	10 764	1,76
Итого	96 355	83 477	12 878	1,15

2.2.4. Коммерческие расходы стр. 2210.

Статьи затрат	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021 г.
Расходы на упаковку готовой продукции	4 692	4 959	-267	-0,95
Расходы на транспортировку готовой продукции	1 790	2 003	-213	-0,89
Оплата труда	2 053	1 839	214	1,12
Страховые взносы	166	148	18	1,12
Итого	8 701	8 949	-248	-0,97

2.2.5. Управленческие расходы стр. 2220

Статья затрат	2022 год	2021 год	Изменения	Изменения в % к 2021 г.
Оплата труда	7 443	6 439	1 004	1,16
Страховые взносы	511	428	83	1,19
Аренда	489	489	-	-
Прочие расходы	1 370	1 785	-415	-0,77
Итого	9 813	9 141	672	1,07

2.2.6. Расшифровка к строкам 2330, 2340, 2350

Показатель	2022 год	2021 год
Строка 2330 «Проценты к уплате»	(49)	(115)
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	4 651	5411
- доходы от реализации прочего имущества	813	467
- изменение стоимости предметов аренды	40	-
- штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	-	27
- прочие внереализационные доходы	125	3 649
- курсовые разницы	3 673	1 268
Строка 2450 «Прочие расходы», всего:	(5 971)	(2 488)
- расходы от реализации прочего имущества	(774)	(442)
- курсовые разницы	(4 325)	(1 602)
- расходы на услуги банка	(225)	(117)
- прочие внереализационные расходы	(647)	(327)

3. Социальные показатели.

Показатель	2022 год	2021 год	Изменения
Среднесписочная численность работников, чел.	49	47	2
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	33 386	28 802	4 584
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы), тыс. руб.	2 688	2 331	357

4. Аналитические данные

Наименование показателя	Порядок расчет по коду строки баланса и отчета о фин. результатах	Рекомендуемое значение	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Анализ ликвидности				
Коэффициент абсолютной (мгновенной) ликвидности	$(1240 + 1250) / 1500$	Не менее 0,20	3,31	0,89
Коэффициент срочной ликвидности	$(1230 + 1240 + 1250) / 1500$	Не менее 0,80	5,30	2,04
Коэффициент текущей ликвидности	$1200 / 1500$	Не менее 1,00	14,07	4,79
Коэффициент автономии	$1300 / 1700$	Не менее 0,30	0,94	0,85
Коэффициент финансовой устойчивости	$(1300 + 1400) / 1700$	Не менее 0,60	0,94	0,85
Коэффициент финансового рычага	$(1400 + 1500) / 1300$	Не более 2,33	0,06	0,18

Анализ рентабельности				
Рентабельность основной деятельности	Строка 2200 x 100 / сумму строк (2120 + 2210 + 2220)	Больше 0	26,69	20,73
Рентабельность продаж	Строка 2200 x 100 / строка 2110	Больше 0	21,06	17,17
Чистая рентабельность	Строка 2400 x 100 / строка 2110	Больше 0	20,30	17,55
Рентабельность внеоборотных активов	Строка 2400 x 100 / строка 1100	Больше 0	148,18	117,59
Рентабельность оборотных активов	Строка 2400 x 100 / строка 1200	Больше 0	35,22	41,32
Рентабельность инвестиционного капитала	Строка 2400 x 100 / сумму строк (1300 + 1400)	Больше 0	30,19	36,17

5. Информация об экологической деятельности организации.

В 2022 году текущие расходы по экологической деятельности предприятия составили:

- Плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 15 тыс. руб.;
- Размещение (захоронение) отходов на полигоне -104 тыс. руб.;
- Экологический сбор – 38 тыс. руб.

Генеральный директор



Черномырдин С.В.

Приложение № 1

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	73 890	(14 705)	-	(1 319)	1 210	(8 502)	-	-	-	72 570	(21 997)
	5210	за 2021г.	66 023	(8 444)	4 852	-	(5 817)	-	-	-	-	70 875	(14 261)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	66 496	(13 643)	-	(195)	85	(5 376)	-	-	66 301	(18 934)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	64 044	(7 895)	2 452	-	-	(5 305)	-	-	66 496	(13 200)	
	5212	за 2022г.	108	(42)	-	-	-	(36)	-	-	108	(78)	
Транспортные средства	5203	за 2021г.	108	(6)	-	-	-	(36)	-	-	108	(42)	
	5203	за 2022г.	1 871	(905)	-	-	-	(362)	-	-	1 871	(1 268)	
Сооружения	5213	за 2021г.	1 871	(543)	-	-	-	(362)	-	-	1 871	(905)	
	5204	за 2022г.	2 400	(114)	-	-	-	(343)	-	-	2 400	(457)	
Здания	5214	за 2021г.	-	-	2 400	-	-	(114)	-	-	2 400	(114)	
	5203	за 2022г.	3 015	-	-	(1 125)	1 125	(2 385)	-	-	1 890	(1 260)	
вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. 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	5240	за 2022г.	187	-	187	-	-
	5250	за 2021г.	581	4 852	-	(5 246)	187
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисных)	5241	за 2022г.	187	-	187	-
Транспортные средства	5242	за 2021г.	581	109	-	(503)	187
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство сооружений	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	2 400	-	(2 400)	-
Модернизация оборудования	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 751	-	(1 751)	-
Реконструкция зданий	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	592	-	(592)	-

1.3. 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 том числе:	5260	-	1 751
Модернизация оборудования (Экструзионная линия ALFA 2-175 PLUS)	5261	-	1 751
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
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	1 890	3 015	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Приложение № 2

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	92 684	-	92 684	572 235	(533 335)	-	-	-	X	131 585	-	131 585
	5420	за 2021г.	36 282	-	36 282	945 904	(889 502)	-	-	-	X	92 684	-	92 684
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	78 082	-	78 082	281 755	(251 495)	-	-	-	-	108 342	-	108 342
	5421	за 2021г.	31 068	-	31 068	319 951	(272 937)	-	-	-	-	78 082	-	78 082
Готовая продукция	5402	за 2022г.	14 602	-	14 602	290 480	(281 840)	-	-	-	-	23 242	-	23 242
	5422	за 2021г.	5 214	-	5 214	308 502	(239 113)	-	-	-	-	14 602	-	14 602
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	308 502	(308 502)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	8 949	(8 949)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2022 г.	декабря 2021 г.	декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	пошли-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	38 982	-	21 986	-	(30 161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	41 076	-	31 930	27	(34 056)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	28 866	-	14 665	-	(21 651)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 885	-	3 319	-	(8 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	232	-	3 412	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	655	-	25	27	(481)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	38 982	-	21 986	-	(30 161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	41 076	-	31 930	27	(34 056)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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, договоров)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Приложение № 4

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	3 240 -	- -	- -	- -	(2 610) -	- -	- -	- -	630 -	
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	32 767 14 207	15 270 35 964	49 119	(34 423) (17 530)	- -	- -	- -	- -	13 663 32 767	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	13 951 6 173	490 12 575	- -	(13 613) (4 804)	- -	- -	- -	- -	821 13 951	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	16 036 58	306 16 036	- -	(15 154) (58)	- -	- -	- -	- -	1 187 16 036	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	1 635 7 970	8 562 474	4 49	(6 813) (5 845)	- -	- -	- -	- -	10 187 1 635	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	7 6	5 589 5 741	115 -	(5 854) -	- -	- -	- -	- -	7 -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 138 -	335 1 138	- -	(5) -	- -	- -	- -	- -	1 468 1 138	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	32 767 14 207	15 270 35 964	49 119	(34 423) (17 530)	- -	- -	- -	X X	13 663 32 767	

4.2. 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	- -	- -	- -

Приложение № 5

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	250 605	272 413
Расходы на оплату труда	5620	33 571	28 389
Отчисления на социальные нужды	5630	2 727	2 322
Амортизация	5640	8 502	5 817
Прочие затраты	5650	13 394	17 652
Итого по элементам	5660	308 799	326 593
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 443)	(9 389)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	300 356	317 204

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

Приложение № 6

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	970	3 344	(2 860)	-	1 454
в том числе:	5701	-	-	-	-	-