Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.
Общества с ограниченной ответственностью «ВелКен»

10. Иная информация в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

10.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВелКен».
10.1.2. Сокращенное наименование: ООО «ВелКен»
10.1.3. Местонахождение: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д.14Б.
10.1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер – зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю, дата регистрации: 28 июля 2015 года, ОГРН 1152223011335, ИНН/КПП 222838654/222201001.
10.1.5. Сведения об уставном капитале.
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. - 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью. В 2018 году за счет дополнительных вкладов в имущество Общества сформирован добавочный капитал в размере 202 000 тыс. руб. (101 000 тыс. рублей от Вельдяйкина Е.Ф., 101 000 тыс. рублей от Кенигсберг А.Л.). Вклад в имущество был денежными средствами.
10.1.6. Краткие сведения об участниках Общества на 31.12.2022г.

Ф. И. О.	**Занимаемые должности в ООО «ВелКен»**	**Год рождения**
Вельдяйкин Евгений Федорович	Генеральный директор	1974
Кенигсберг Александр Львович		1976

Бенефициарными владельцами на 31.12.2022г., являются:
-Кенигсберг А.Л. владеющий 50% доли в уставном капитале
-Вельдяйкин Е.Ф. владеющий 50% доли в уставном капитале.

10.1.7. Основные виды деятельности:

Вид деятельности	Код ОКВЭД
Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки	10.89

10.1.8. Информация об аудиторе Общества:
полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ОВК-Аудит»;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006116583).
10.1.9 Численность работающих на конец отчетного периода составила 221 человек.
Среднесписочная численность за 2021 год – 225 человек, за 2022 год – 208 человек.

10.1.10. Согласно положениям статьи 9 Устава Общества органами управления Общества являются:
1. Общее собрание участников.
2. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.
С 27.07.2020 года Генеральным директором является Вельдяйкин Евгений Федорович (протокол внеочередного общего собрания участников № 14/07/2020 от 14.07.2020 г.)
В 2022 году по доверенности, выданной генеральным директором, может представлять интересы Общества в отношениях с российскими и иностранными лицами, заключать и подписывать от

имени ООО «ВелКен» договоры, финансовые, кадровые и иные документы исполнительный директор.

В 2022 году участникам Общества дивиденды не начислялись.

10.1.11 Обществом применяется Общая Система Налогообложения (ОСН).

10.2. ОТРАЖЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ В УЧЕТЕ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели выражены в тысячах российских рублях, если не указано иное. Детализация показателей годовой бухгалтерской отчетности представлена Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

1. Нематериальные активы
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечение обязательств
9. Государственная помощь
10. Иная информация в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программа 1С версия 8.3. УПП

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. С 2022 года организация применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". отражая последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета п.49 ФСБУ 6/2020. В межотчетный период корректируется сумма накопленной амортизации, поскольку при переходе на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом первоначальная стоимость объектов ОС при расчете новой балансовой стоимости не меняется. Сумма корректировки относится на нераспределенную прибыль (убыток) (п. 50 ФСБУ 6/2020). В связи с первым применением ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском балансе корректируются показатели на 31.12.2021г.

Учетная политика Общества как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей. Учетная политика Общества предполагает соблюдение

требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности и сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта:

Группа ОС	**Срок полезного использования**	**Ликвидационная стоимость**	**Пересмотр СПИ на 31.12.2022**
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет	не определена	Изменений не произошло
Транспортные средства	от 3 до 5 лет	не определена	Изменений не произошло
Сооружения	от 5 до 7 лет	не определена	Изменений не произошло
Здания	от 25 до 30 лет	не определена	Изменений не произошло
Другие виды основных средств	от 2 до 3 лет	не определена	Изменений не произошло

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	190 938	193 130	154 089

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	211	211	211
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	59 156	62 231	
Балансовая стоимость основных средств, переклассифицированных в долгосрочные активы к продаже	-	-	-

Показатель	2022	2021
Результат от выбытия основных средств в том числе: списание реализация	513	4 936
Результат обесценения основных средств (восстановления обесценения), включенный в расходы (доходы) периода	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения, предоставленного другими лицами (в связи с обесценением или утратой объектов основных средств)	-	-

Не погашается посредством начисления амортизации стоимость объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль Общества.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

При принятии к бухгалтерскому учету операций по договору аренды(лизинга) автотранспорта. Автомобиль признается предметом аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

В связи с изменением Учетной Политики на 2022г., суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением объектов оборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд.II "Оборотные активы" по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Поэтому в бухгалтерском балансе корректируются показатели строки 1230 на 31.12.2021г.

К бухгалтерскому учету все группы материально-производственных запасов принимаются по фактической себестоимости, то есть по сумме фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (включая также фактические затраты Общества на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Запасы Организации, используемые в приносящей доход деятельности оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

Резерв под обесценение МПЗ в 2022 году Организацией не создан, так как МПЗ не имеют признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемых и некондиционных МПЗ.

В фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:
а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация;
д) прочие затраты.
Также в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Резерв под обесценение НЗП и готовой продукции в 2022 году Организацией не создан, так как НЗП и готовая продукция не имеет признаков обесценения по результатам проведенной инвентаризации, также нет неиспользуемой и некондиционной НЗП и готовой продукции.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, предусмотренные договором. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка, если срок превышает 90 дней - в размере 100%.

По состоянию на 31.12.2022 г. организация имеет просроченную дебиторскую задолженность по покупателям и заказчикам в сумме 2 866 тыс. рублей. По данной задолженности начислен резерв по сомнительным долгам. Остальная дебиторская задолженность на 31.12.2022г. не является сомнительной и гасится согласно условиям договоров в 2022 г.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Оценочные обязательства перед сотрудниками для выплаты отпускных формируются ежемесячно на основании средней заработной платы сотрудника и графика отпусков, утвержденного на предприятии. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2022года составляет 3 716 тыс. рублей.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

К денежным потокам от текущих операций относятся:

а) поступления от покупателей (заказчиков) за выполненные работы, оказанные услуги;
б) поступления арендных платежей;
в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008);
ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся:
а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
в) поступления от продажи внеоборотных активов;
г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
е) предоставление займов другим лицам;
ж) возврат займов, предоставленных другим лицам;
з) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
и) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

К денежным потокам от финансовых операций относятся:
а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
г) получение кредитов и займов от других лиц;
д) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента); также потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата (взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, возврат ошибочно перечисленных средств контрагентам).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на отчетную дату.

В состав денежных средств на 31.12.2022г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 32тыс.руб., и в кассе организации в сумме 304 тыс. руб.
В состав денежных средств на 31.12.2021г., входят денежные средства: на расчетном счете в сумме 457тыс.рублей, на валютном счете 1 337тыс.руб., и в кассе организации в сумме 467 тыс. руб.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:
поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному п.12 ПБУ 10. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
суммы до оценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
иные поступления - по мере образования (выявления).

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации и показываются свернуто:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- доходы и расходы от реализации долгосрочных активов к продаже;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- Прочие внереализационные расходы(доходы) по факторинговым операциям.

В бухгалтерской отчетности по строке 2220 показаны управленческие расходы, по строке 2210 коммерческие расходы, себестоимость продаж показана по строке 2120.

К прямым расходам Общества относятся:

-Материальные затраты (расходы на сырье и материалы, используемые в производстве товаров (работ, услуг);

-Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов с ФОТ по данной категории персонала.

-Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

-Прочие расходы, используемые при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы на заработную плату работников общепроизводственных подразделений, расходы на энергоснабжение, газоснабжение, водоснабжение производственных помещений, расходы на амортизацию ОС общепроизводственного назначения, расходы на аренду объектов производственного назначения, расходы на вывоз мусора и утилизацию отходов, на производственный инвентарь и инструменты, запасные части, тех. обслуживание и ремонт транспорта и оборудования, ремонт производственных зданий и сооружений, расходы на ГСМ для производственного транспорта, расходы на спецодежду для производственных рабочих, расходы на производственный контроль, сертификацию, лицензирование, экспертизу и другие. Распределение косвенных расходов, осуществляется пропорционально плановой себестоимости выпускаемой продукции по подразделениям.

Коммерческими расходами Общество признает: расходы на перевозку товаров и готовой продукции, оплату труда коммерческого персонала, аренду складских помещений, содержание зданий, сооружений и инвентаря, на рекламу и представительские расходы, затаривание и упаковку готовой продукции и другие аналогичные по назначению коммерческие расходы.

Управленческими расходами Общество признает: содержание административного персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; затраты на подготовку кадров организации; расходы на охрану; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с применением метода «директ-костинг».

10.3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2022 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012.

Финансовые риски:

Общество подвергается рыночному риску. Риски в 2021 году оценивались Обществом как средние, в 2022 г. оцениваются, как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в 2021 и 2022 гг. в части изменения цен - Общество занимает позиции в своем ценовом

сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей (Государственное регулирование тарифов на цен не затрагивает продукцию Общества).
б) в 2021 и 2022 гг. в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как низкие, так как по состоянию на отчетные даты существенных обязательств в валюте и условных единицах нет.
в) в 2021 и 2022 гг. части изменения процентной ставки (процентный риск) – оцениваются, как высокие, так как по состоянию на 31.12.2022г. организация имеет краткосрочную задолженность по кредитам в сумме 335 173тыс.рублей.

Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащем исполнением) другими лицами обязательств в 2021 и 2022 гг, по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям, а также имеет надежную систему оценки добросовестности контрагента.

Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам - оцениваются, как низкие, так как все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2023 г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки, так как уровень риска ликвидности по сравнению с 2021 годом не изменился.
Указанные риски в 2022 году оказали незначительное влияние на деятельность.

Правовые риски:
- в 2021-2022 гг. оценивались Обществом как низкие так как совокупность нормативных актов, регулирующие деятельность Общества, не подвергается существенным изменениям последние годы.
Экологические риски.
В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Росприроднадзора. Риски в 2021 и 2022 гг. оцениваются как низкие.

Информация о других видах потенциально существенных рисков.
В настоящее время политическая ситуация в стране и мире является неспокойной в связи с военной операцией проводимой Российской Федерацией.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.
Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий Общество в настоящий момент не может надежно и точно оценить количественное влияние указанных событий на осуществление его финансово-хозяйственной деятельности в течение последующих 12 месяцев.
В настоящее время руководство Общества проводит анализ с целью оценки возможного влияния изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Влияние рисков данной группы не увеличилось в 2023 году по сравнению с 2022 годом.

10.4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При составлении отчетности активы и обязательства отражены с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. ООО «ВелКен» осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, по крайней мере в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

10.5. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном году выручка без НДС в ООО «ВелКен» составила 1 840 214 тыс. рублей, что на 268 376 тыс. рублей или на 17,07% больше, чем за 2021 год. Выручка без НДС, в том числе по видам деятельности составила:

Номенклатурная группа	**2022 год**	**2021 год**
	Выручка без НДС, тыс. руб.	**Выручка без НДС, тыс. руб.**
Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки	1 412 068	1 081 864
Лайнербэги и флекситанки и прочие товары, материалы и услуги	81 719	28 375
Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки	346 427	461 599
ИТОГО	**1 840 214**	**1 571 838**

Себестоимость продаж за 2021 год 1 257 788тыс.рублей., за 2022 год 1 440 726тыс. рублей. В том числе по видам деятельности:

Номенклатурная группа	**2022 год**	**2021 год**
	Себестоимость, тыс. руб.	**Себестоимость, тыс. руб.**
Жареная фасованная продукция, подсолнечник и прочие продукты переработки	(1 150 255)	(892 281)
Лайнербэги и флекситанки и прочие товары, материалы и услуги	(43 928)	(16 824)
Сельскохозяйственные культуры и товары для сельхозпереработки	(246 543)	(348 683)
ИТОГО	**(1 440 726)**	**(1 257 788)**

Финансовые результаты деятельности ООО «ВелКен» представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	**2022 год**	**2021 год**
От основных видов деятельности-всего, тыс. руб.	126 735	47 790
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	61 510	9 705

Прочие доходы и расходы ООО «ВелКен» за 2021 и 2022 гг. представлены ниже в таблице:

Статья прочих доходов и расходов	**2022 год**	**2021 год**
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**22 228**	**13 565**
Доходы , связанные с продажей (покупкой) валюты	-	319
Доходы, связанные с реализацией основных средств	513	7 317
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 307	2 677
Курсовые разницы	2 902	1 568
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от	-	8

официального курса		
Прочие внереализационные доходы	-	142
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	36	1 514
Субсидии	15 085	-
Судебные доходы и арбитражные сборы, госпошлины	384	20
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	-
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**(23 878)**	**(24 899)**
Доходы , связанные с продажей (покупкой) валюты	(701)	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(2 381)
Комиссии по банковским гарантиям, за открытие кредитных линий	(32)	-
Налоги и взносы	(762)	(803)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(372)	-
Премия по опциону (Сделки фиксации максимума процентной ставки с барьерным отменительным условием)	(3 636)	(4 889)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 077)	(157)
Прочие внереализационные расходы	(4 806)	(3 318)
Прочие внереализационные расходы(доходы), не принимаемые в налоговом учете	(767)	(1 523)
Расходы в виде премии, предоставленной продавцом покупателю вследствие выполнения условий договора	(4 044)	(3 159)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(348)	(526)
Создание (восстановление) резервов по сомнительным долгам	(2 866)	(5 719)
Списание НДС на расходы	(27)	(34)
Судебные расходы и арбитражные сборы, госпошлины	(39)	(37)
Услуги банка	(645)	(1 907)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(3 756)	(446)

ООО «ВелКен» в 2022 году производило расчеты с иностранными поставщиками за товары в долларах США и EUR. Курсы на 31.12.2021 доллар США - 74,2926рублей, Евро – 84,0695рублей на 31.12.2022 доллар США - 70,3375рублей, Евро – 75,6553рублей. Также осуществлялись рублевые расчеты по договорам, цена которых установлена в валюте или у. е. Курсовые разницы, отнесенные на доходы, составили – 15 154тыс.рублей, на расходы – 12 252тыс.рублей.

Проценты полученные (по краткосрочным депозитам и опционным сделкам) за 2022 год составили 3 190 тыс. рублей.

Проценты к уплате по действующим кредитным линиям в ПАО СБЕРБАНК и ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК в 2022 году составили 51 103 тыс. рублей. Проценты начислялись помесячно с 1 по 30(31) число.

Общество в 2021 и 2022гг. являлось плательщиком Налога на прибыль организаций. Применяемая ставка 20%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Постоянные разницы в 2022 году возникли в прочих расходах (доходах), не связанных с основным видом деятельности в результате превышения фактических расходов (доходов), учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по

расходам. Эти расходы и доходы привели к образованию постоянных налоговых расходов и постоянных налоговых доходов (ПНР и ПНД). ПНР составил 228 тыс. рублей. Это расходы, не принимаемые в налоговом учете * 20%. (1 141 тыс. рублей *20%=228 тыс. рублей)
Расшифровка в таблице (тыс. рублей):

Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в налоговом учете: в том числе благотворительные, пожертвования, материальная помощь, новогодние подарки детям и др.	(765)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, рекламные акции для контрагентов и НДС начисленный при проведении рекламных акций	(349)
В первичных документах выделен НДС, но счет-фактура не предоставлена	(27)
ИТОГО	**(1 141)**

Величина временных разниц определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временные разницы бывают вычитаемые и налогооблагаемые. Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налогового актива, а налогооблагаемые временные разницы - отложенного налогового обязательства (ОНА и ОНО). Временные разницы возникли вследствие разделения общепроизводственных затрат по сч.25 на прямые и косвенные, начисления амортизационной премии в налоговом учете. Расчет ОНА и ОНО в таблице (тыс. руб.)

Статьи баланса	**Бухгалтерский баланс**	**Налоговый баланс**	**Разница в оценке (3 - 2)**	**ОНА = ВВР х 20% (Д-т 09 К-т 99)**	**ОНО = НВР х 20% (Д-т 99 К-т 77)**
1	2	3	4	5	6
Активы					
Арендные обязательства	7 266		(7 266)		1 453
Основные средства	191 149	138 867	(52 282)*	193	5 917
Запасы (за вычетом резерва)	179 988	174 895	(5 093)		1 019
Курсовые разницы	2 902	(601)	(3 503)		701
Убытки прошлых периодов		27	27	5	
Обязательства					
Резерв на отпуска	(3 716)		3 716	743	
Итого				**941**	**9 090**

Изменение ОНА за 2022 год составило (941-730= 211 тыс. руб.)
Изменение ОНО за 2022 год составило (9 090-8 338= 752 тыс. руб.)
Налог на прибыль за 2022 год – 15 121 тыс. рублей.
Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ18/02
Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) - Прибыль убыток до налогообложения.
Текущий налог на прибыль = УРНП + ПНР – ПНА + ОНА – ОНО
Текущий налог на прибыль за 2022г = 77 172*20% + 1 141*20% - 0 + (941-730) – (9 090-8 338) = 15 121 тыс. рублей
15 434+228+211-752= 15 121 тыс. рублей.
Текущий налог на прибыль за 2021г = 12 680*20% + 2 196*20% - 0 + (730 – 705) – (8 338 – 7 464) = 2 126 тыс. рублей
2 536+439+25-874= 2 126 тыс. рублей.
*ОС без учета перехода на ФСБУ 6/2020.

10.6. РАСШИФРОВКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

В состав прочих оборотных активов за 2020г. 2021г. и 2022г. представлены в таблице:

Прочие оборотные активы	2022 год	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов	1 389	6 068	10 083
НДС, начисленный по отгрузке		620	853
НДС по лизинговым операциям обязательствам		5 869	-
ИТОГО		**12 557**	**10 936**

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2022 отсутствуют.

На 31.12.2022 информация по дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 настоящих пояснений.

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет. По расчетам персоналом, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которой еще не наступил.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 года составляет 335 653 тыс. рублей, в том числе:

БАНК	Реквизиты договора	Срок закрытия кредита	Общая зад-ть, тыс. руб.	Ссудная задолженность, тыс. руб.	Задолженность по процентам тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	440C009QWACPMMF от 16.09.22.	15.09.2023	125 135	125 000	135
ПАО СБЕРБАНК	440C00B52ACPMMF от 24 октября 2022 г.	23.10.2023	208 081	207 865	216
ПАО СБЕРБАНК	8644.01-21/081/ACPM_MF от 14.05.2021	16.01.2023	834	791	43
ПАО СБЕРБАНК	КД№8644.01-21/125/ACPM от 02.09.21	16.01.2023	1 598	1 517	81
ПАО СБЕРБАНК	440C00CO6ACPMMF от 30.11.22	29.11.2023	5		5
Итого			**335 653**	**335 173**	**480**

Долгосрочной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

Обществу в 2022г предоставлена кредитная линия. На 31.12.2022г. остаток неиспользованного кредитного лимита составил 75 000тыс.руб.

Лизинговые платежи, подлежащие оплате в 2022г. составляют 18 979тыс.рублей. (см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Лизинговые платежи, подлежащие оплате в 2023г. составляют 15 660тыс.рублей. (см.раздел 5 стр. 5561 настоящих пояснений)

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2022 составляет 133 105 тыс. рублей

10.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ.

- последствия изменений в учетной политики на 2022г., суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением объектов оборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд.II "Оборотные активы" по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Поэтому в бухгалтерском балансе корректируются показатели строки 1230 на 31.12.2021г;

- последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020: единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 (п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020);

- в связи с постановлением по делу № А03-7831/2022 Седьмого арбитражного апелляционного суда от 23.12.2022 корректируется налог на прибыль за 2018г, сумма корректировки отражается ретроспективно, начиная с первого возможного показателя, т.е. на 31.12.2020г.

Наименование	Код строки	Графа «На 31.12.2021»			Графа «На 31.12.2020»		
		В Бух балнсе на 31.12.21	Корре-ктировка	В Бух. балнсе на 31.12.22	В Бух. балнсе на 31.12.21	Корре-ктировка	В Бух. балнсе на 31.12.22
Основные средства	1150	183 854	9 486	193 340			
Итого по разделу I	1100	185 131	9 486	194 616			
Запасы	1210	493 670	(111 465)	382 205			
Дебиторская задолженность	1230	240 045	111 465	351 511			
Итого по разделу II	1200	748 533		748 534			
БАЛАНС	1600	933 664	9 486	943 150			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 017	(58 811)	64 692	104 312	(58 811)	45 501
Итого по разделу III	1300	317 017	(49 325)	267 692	307 312	(58 811)	248 501
Прочие обязательства	1450	16 237	51 574	67 811		58 811	58 811
Итого по разделу IV	1400	24 575	51 574	76 149	7 464	58 811	66 276
Кредиторская задолженность	1520	158 396	7 237	165 633			
Итого по разделу V	1500	592 072	7 237	599 309			
БАЛАНС	1700	933 664	9 486	943 150			

10.8. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В ОДДС включены все платежи и все поступления денежных средств за год. Даже те, которые не являются доходами или расходами, например, получение и возврат кредита. Не показаны только движение ДС внутри компании – перевод со счета на счет, внесение на счет наличной выручки, приобретение или обмен на деньги денежных эквивалентов.

НДС в отчете показан свернуто. НДФЛ и страховые взносы, выплаты по исполнительным документам в ОДДС включены в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников».

По строке 4129 – прочие платежи отражена сумма 32 848 тыс. рублей, в том числе:

879 тыс. рублей – выплаты по налогам

250 тыс. рублей – выплаты за услуги банка

31 719 тыс. рублей – прочие выплаты

По строке 4329 «прочие платежи» отражены:

- лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), уплачиваемые лизингодателю.
- срочные сделки на финансовых рынках ПАО сбербанк

10.9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Вельдяйкин Евгений Федорович также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт и оборудование.

В 2022 году ИП Вельдяйкин Евгений Федорович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 21 376 509,00рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 16 005 681,00руб.
- по договорам аренды транспорта на сумму 3 450 000,00 руб.
- по договорам аренды оборудования на сумму 1 920 828,00 руб.

На 31.12.2022 у ООО «ВелКен» перед ИП Вельдяйкин Е.Ф. кредиторская задолженность в сумме 90 000,00 руб и дебиторская задолженность в сумме 5 210 359,00 руб. Это долг по договору аренды транспортного средства и предоплата по договорам аренды и оборудования, согласно условий договора. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВелКен» с долей 50% в уставном капитале (Общество контролируется данным лицом). Кенигсберг Александр Львович также является индивидуальным предпринимателем и сдает в аренду ООО «ВелКен» нежилую коммерческую недвижимость, транспорт и оборудование.

В 2022 году ИП Кенигсберг Александр Львович оказывал услуги ООО «ВелКен» на сумму 46 982 329,00 рублей, в том числе:

- по договорам аренды недвижимости на сумму 17 707 161,00 руб.
- по договорам аренды оборудования на сумму 2 775 168,00 руб.
- по договору купли-продажи ОС 26 500 000,00 руб.

На 31.12.2022 у ООО «ВелКен» перед ИП Кенигсберг А.Л. дебиторская задолженность в сумме 7 065 923,00руб. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022г., Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Агро» с долей 100% в уставном капитале на основании договора отчуждения доли в уставном капитале ООО «ВК Агро». Кенигсберг Александр Львович является директором ООО «ВК Агро». ООО «ВК Агро» и ООО «ВелКен» контролируются одной и той же группой лиц. На 31.12.2022 между ООО «ВелКен» и ООО «ВК Агро» заключены несколько договоров, в рамках данных договоров поставлены товары и оказаны услуги.

В 2022 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Агро» на сумму 47 134 878,50 рублей, в том числе:

- по договорам оказания услуг на сумму – 5 927 620,50 рублей
- по договору поставки товара на сумму 39 488 450,00 рублей
- по договору субаренды на сумму 1 718 808,00 рублей

На 31.12.2022г у ООО «ВК Агро» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 23 083 086,5 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

В 2022 году ООО «ВК Агро» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВелКен» на сумму 12 007 184,20 рублей, в том числе:

- по договору аренды ТС на сумму 290 323,00 рублей
- по договору поставки товара на сумму 11 319 136,20 рублей
- по договору транспортных услуг на сумму 397 725,00 рублей

На 31.12.2022г у ООО «ВелКен» перед ООО «ВК Агро» дебиторская задолженность по договорам предоплаты в сумме 141 416 194,80 рублей. Кредиторская задолженность по

договорам в сумме 535 556,00 рублей. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2022 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «АТП №6» с долей 50% в уставном капитале

В 2022 году ООО «АТП №6» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВелКен» на сумму 11 186 848,30 рублей, в том числе:

- по договорам аренды на сумму 5 647 748,30 рублей
- по договорам услуг на сумму 5 539 100,00 рублей

На 31.12.2022г у ООО «ВелКен» перед ООО «АТП №6» кредиторская задолженность по договорам в сумме 2 187 740,00 рублей. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022 Вельдяйкин Евгений Федорович является владельцем акций обыкновенных именных номиналом 1 руб. ЗАО «Кулундинское» в количестве 13 426 шт. На 31.12.2022 Кенигсберг Александр Львович является владельцем акций обыкновенных именных номиналом 1 руб. ЗАО «Кулундинское» в количестве 13 426 шт. ЗАО «Кулундинское» и ООО «ВелКен» контролируются одной и той же группой лиц.

В 2022 году между ООО «ВелКен» и ЗАО «Кулундинское» заключен договоров поставки.

На 31.12.2022 задолженность ЗАО «Кулундинское» перед ООО «Велкен» составляет 39 575 000,00 рублей. Это предоплата по договору поставки. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. поставкой товаров.

В 2022 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ЗАО «Кулундинское» на сумму 35 538 334,04 рублей, в том числе:

- по договорам оказания услуг на сумму – 1 653 334,04 рублей
- по договорам поставки товара на сумму 33 885 000,00 рублей

На 31.12.2022г у ЗАО «Кулундинское» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 749 592,04 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале. На 31.12.2022 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Терминал» с долей 1/3 в уставном капитале.

В 2022 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Терминал» на сумму 371 000,00 рублей, в том числе:

- по договору поставки товара на сумму 371 000,00 рублей

На 31.12.2022г у ООО «ВК Терминал» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 371 000,00 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

На 31.12.2022 Вельдяйкин Евгений Федорович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале. На 31.12.2022 Кенигсберг Александр Львович является учредителем ООО «ВК Трейд» с долей 50% в уставном капитале

В 2022 году ООО «ВелКен» оказывало услуги и поставляло товары ООО «ВК Трейд» на сумму 46 867 854,32 рублей, в том числе:

- по договору поставки товара на сумму 34 102 326,60 рублей
- по договорам оказания услуг на сумму – 12 765 527,72 рублей

На 31.12.2022г у ООО «ВК Трейд» перед ООО «ВелКен» дебиторская задолженность в сумме 36 810 342,23 рублей. Просроченной задолженности нет. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. в безналичном порядке.

В 2022 году между ООО «ВелКен» и ООО «Вк Трейд» заключен договоров поставки.

На 31.12.2022 задолженность ООО «Вк Трейд» перед ООО «Велкен» составляет 9 100 000,00 рублей. Это предоплата по договору поставки. Все расчеты проведены и будут завершены в 2023г. поставкой товаров.

Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2021 и 2022 гг. не формировались.

10.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Величина чистых активов составляет на 31.12.2021г.–267 761тыс.рублей, на 31.12.2022г.-336 173тыс.рублей. Стоимость чистых активов общества на отчетную дату превышает его уставный капитал, что говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

10.11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Соответственно нет информации подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 и 2022 годах государственная помощь не получалась.

10.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Общество не имеет обеспечений полученных, за исключением залога в силу закона по отгруженным, но не оплаченным товарам и готовой продукции. (см.раздел 8 настоящих пояснений).

Общество предоставило следующие обеспечения по договорам кредитов на сумму 42 848тыс.рублей, в том числе:

Наименование	**Залоговая стоимость, тыс.руб.**	**Кредитный договор**
Машины и оборудование	42 848,00	Краткосрочный кредитный договор

Участники предоставили свои поручительства на сумму долга и процентов.

10.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации; их заместители;

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2021 г. составили: 3 563 тыс. руб
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи) основному управленческому персоналу в 2022 г. составили: 3 573 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и т.п.) основному управленческому персоналу в 2021 г. составили 0 тыс. руб.
2022 г. составили 0 тыс. руб.

10.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В структуре компании и в составе учредителей, руководства после отчетной даты изменений не было. Существенные ошибки в бухгалтерском учете после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор _____ **Вельдяйкин Е.Ф**

29.03.2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	370	(96)	-	-	-	(70)	-	-	-	370	(166)
	5110	за 2021 г.	370	(26)	-	-	-	(70)	-	-	-	370	(96)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	370	(96)	-	-	-	(70)	-	-	-	370	(166)
	5111	за 2021 г.	370	(26)	-	-	-	(70)	-	-	-	370	(96)

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	20	20	20
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	20	20	20

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Вельдяйкин Евгений Федорович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Корректировка по ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	263 151	(69 810)	38 593	(1 345)	1 083	(40 523)	-	-	-	300 399	(109 250)
	5210	за 2021 г.	207 382	(53 082)	63 445	(4 499)	2 119	(31 511)	-	(3 178)	12 664	263 151	(69 810)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	193 533	(59 658)	30 227	(435)	435	(28 626)	-	-	-	222 807	(87 849)
	5211	за 2021 г.	163 308	(42 570)	32 566	(147)	23	(26 132)	-	(2 194)	9 022	193 533	(59 658)
Земельные участки	5202	за 2022 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
	5212	за 2021 г.	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-
Сооружения	5203	за 2022 г.	605	(363)	-	-	-	(85)	-	-	-	605	(448)
	5213	за 2021 г.	605	(277)	-	-	-	(85)	-	-	-	605	(363)
Здания	5204	за 2022 г.	24 082	(3 519)	-	-	-	(1 535)	-	-	-	24 082	(5 054)
	5214	за 2021 г.	23 311	(2 032)	771	-	-	(1 487)	-	-	-	24 082	(3 519)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	35 637	(3 140)	8 664	(910)	648	(9 008)	-	-	-	43 391	(11 500)
	5215	за 2021 г.	10 604	(5 000)	29 410	(4 353)	2 096	(1 898)	-	(25)	1 663	35 637	(3 140)
Офисное оборудование	5206	за 2022 г.	1 848	(544)	220	-	-	(300)	-	-	-	2 068	(844)
	5216	за 2021 г.	2 651	(1 235)	155	-	-	(942)	-	(959)	1 632	1 848	(544)
Другие виды основных средств	5207	за 2022 г.	7 226	(2 587)	-	-	-	(968)	-	-	-	7 226	(3 554)
	5217	за 2021 г.	6 682	(1 968)	543	-	-	(966)	-	-	348	7 226	(2 587)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 2022 г.	518	29 195	(67)	(29 647)	-
	5250	за 2021 г.	2 025	61 621	(200)	(62 929)	518
в том числе: Нория НЗ-50 L=16М	5241	за 2022 г.	331	-	-	(331)	-
	5251	за 2021 г.	-	331	-	-	331
Транспортер Шнековый ТК 159 в желобе, 12 метров	5242	за 2022 г.	120	-	-	(120)	-
	5252	за 2021 г.	-	120	-	-	120
Транспортер Шнековый ТК 159 в желобе, 4 метра	5243	за 2022 г.	67	-	(67)	-	-
	5253	за 2021 г.	-	67	-	-	67
Линия Оч и Фр семян №1 ПЦ модернизация 2021г	5244	за 2022 г.	-	572	-	(572)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Утилизация отходов лёгкой фракции в ПЦ	5245	за 2022 г.	-	801	-	(801)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аспирация ПЦ	5246	за 2022 г.	-	1 135	-	(1 135)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производственная линия для сухой и влажной очистки ,подсаливания.обжаривания семян подсолнечника	5247	за 2022 г.	-	16 800	-	(16 800)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Скания В 883 АО 122	5248	за 2022 г.	-	(401)	-	401	-
	5258	за 2021 г.	-	12 293	-	(12 293)	-
Скания В 855 АО 122	5249	за 2022 г.	-	(401)	-	401	-
	5259	за 2021 г.	-	12 293	-	(12 293)	-
Маршрутизатор ELTEX ESR-21		за 2022 г.	-	220	-	(220)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER		за 2022 г.	-	1	-	(1)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Газовый анализатор Флюорит ЦМ		за 2022 г.	-	389	-	(389)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Весовой дозатор ДТВ-50-1,0-1Б-0-Э-Р		за 2022 г.	-	378	-	(378)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электронная оптическая сортировочная машина Sortex Z+3RBL сер.№5701		за 2022 г.	-	9 700	-	(9 700)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автоматический пробоотборник зерна STORK		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	2 025	-	-	(2 025)	-
Линия подачи семян на переработку ПЦ модернизация 2020г		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	553	-	(553)	-
Нежилое помещение ВИКАР		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	771	-	(771)	-
Транспортер ковшовый ТК-2Н (ТК 6-1)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	667	-	(667)	-
Транспортер ковшовый ТК-2Н (ТК 6-2)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	905	-	(905)	-
Шкаф-купе 3810*755*2370		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	101	-	(101)	-

Система АПС и СОУЭ (ПЦ)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	274	-	(274)	-
Асфальтированная площадка (2021г) (аренда ремзоны)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	270	-	(270)	-
Автоматизированный дозатор для продуктов переработки зерна ДТВ 50-1,0-1Б-0-Э-Р		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	200	-	(200)	-
Курительная кабина "Элемент-2",без фронтального остекленения и входной двери		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	80	-	(80)	-
Нория НЗ-50 L=16М		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	200	(200)	-	-
Цепные ковшовые транспортеры Z-типа		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	400	-	(400)	-
Производственные линии для обработки семян подсолнечника		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	7 500	-	(7 500)	-
Автоматизированный весовой дозатор для продуктов переработки зерна		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	150	-	(150)	-
Бескамерная ваккум-упаковочная машина		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Прибор для определения герметичности, модель MFY-01		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Производственная линия для сухой и влажной очистки, подсаливания семян		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	7 000	-	(7 000)	-
Магнитный сепаратор CCM-2-100-30-4-09AB1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-
Бойлер косвенного нагрева Thermex ER 300 V 300л, 3500 Вт		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	-	(42)	-
Пурифайер Ecotronic V42-U4L Black		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
Бойлер косвенного нагрева Logalux 160л 32кВт		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	71	-	(71)	-
МФУ Kyocera Ecosys M3145dn лазерный		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
Анализатор влажности Эвлас-2М		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	66	-	(66)	-
Аппарат плазменной резки AIRFORCE 60 IGBT		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	48	-	(48)	-
Дозатор весовой ППN°1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	260	-	(260)	-
Зерноочистительная машина Петкус К-527		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	700	-	(700)	-
Зерноочистительная машина Петкус К-547		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	700	-	(700)	-
Камнеотборочная машина		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	160	-	(160)	-
Паллетоупаковочник		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	200	-	(200)	-
Производственные линии для обработки семян подсолнечника 2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 700	-	(1 700)	-
Фасовочный аппарат 1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	600	-	(600)	-
Фасовочный аппарат 2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 700	-	(1 700)	-
Фасовочный аппарат 3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 200	-	(1 200)	-

Фасовочный аппарат 4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 650	-	(1 650)	-
Цепные ковшовые транспортеры Z-типа*		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 000	-	(2 000)	-
Цепные ковшовые транспортеры Z-типа1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	400	-	(400)	-
Цепные ковшовые транспортеры Z-типа2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	400	-	(400)	-
Шкаф вытяжной д/выпаривания кислот		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	400	-	(400)	-
Снегоуборщик HUTER SGC 56/54-5/2B		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	-	(42)	-
Прицеп на Сканию 855		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 413	-	(2 413)	-
Прицеп на Сканию 883		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 413	-	(2 413)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	572	1 324
в том числе: Линия Очистки и фракционирования семян подсолнечника №1 ПЦ	5261	572	-
Линия Подачи семян подсолнечника на Переработку ПЦ	5262	-	553
Нежилое помещение 1 275,5 кв.м. кадастровый номер 22:63:030502:436	5263	-	771
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	24 005	29 410	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	181 445	191 554	205 984
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	59 156	62 231	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вельдяйкин Евгений Федорович (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 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 _____ Вельдяйкин Евгений Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	382 205	-	382 205	1 517 486	(1 719 703)	-	-	X	179 988	-	179 988
	5420	за 2021 г.	439 378	-	439 378	1 477 286	(1 534 457)	-	-	X	382 205	-	382 205
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	55 856	-	55 856	930 812	(7 991)	-	-	(906 486)	72 192	-	72 192
	5421	за 2021 г.	69 959	-	69 959	972 598	(14 297)	-	-	(972 404)	55 856	-	55 856
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	68 525	-	68 525	86	(1 130 288)	-	-	1 096 904	35 228	-	35 228
	5422	за 2021 г.	82 139	-	82 139	25	(906 241)	-	-	892 602	68 525	-	68 525
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	6 448	-	6 448	164 476	(119 613)	-	-	(36 402)	14 909	-	14 909
	5423	за 2021 г.	15 641	-	15 641	106 942	(20 603)	-	-	(95 531)	6 448	-	6 448
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	59 638	-	59 638	-	(171 838)	-	-	112 234	34	-	34
	5424	за 2021 г.	28 746	-	28 746	-	(320 170)	-	-	351 062	59 638	-	59 638
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	191 738	-	191 738	175 209	(17 219)	-	-	(292 102)	57 625	-	57 625
	5425	за 2021 г.	242 892	-	242 892	153 797	(6 885)	-	-	(198 065)	191 738	-	191 738
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	246 902	(272 754)	-	-	25 852	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	243 924	(266 260)	-	-	22 337	-	-	-
Авансы	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	25 707	28 146	-
в том числе: Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5441	25 707	28 146	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	70 000	-
в том числе: Товары для перепродажи	5446	-	70 000	-

Руководитель _____ Вельдяйкин Евгений Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	352 262	(751)	357 397	1	(257 016)	-	(1 085)	-	12 863	-	465 507	(2 866)
	5530	за 2021 г.	235 115	(760)	256 174	-	(139 163)	-	(765)	-	-	136	352 262	(751)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	220 926	(751)	192 252	1	(179 963)	-	(1 085)	-	-	-	233 216	(2 866)
	5531	за 2021 г.	113 880	(760)	138 554	-	(31 508)	-	(765)	-	-	-	220 926	(751)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	114 433	-	132 814	-	(47 388)	-	-	-	-	-	199 859	-
	5532	за 2021 г.	88 940	-	113 133	-	(87 640)	-	-	-	-	-	114 433	-
Прочая	5513	за 2022 г.	16 903	-	32 331	-	(29 665)	-	-	-	12 863	-	32 432	-
	5533	за 2021 г.	32 295	-	4 487	-	(20 015)	-	-	-	-	136	16 903	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	352 262	(751)	357 397	1	(257 016)	-	(1 085)	X	12 863	-	465 507	(2 866)
	5520	за 2021 г.	235 115	(760)	256 174	-	(139 163)	-	(765)	X	-	136	352 262	(751)

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	2 988	122	751	-	6 434	5 674
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 866	-	751	-	760	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	122	122	-	-	5 674	5 674
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	67 811	-	-	-	-	(67 811)	-	-	-
	5571	за 2021 г.	58 811	171 237	-	(155 000)	-	(7 237)	-	-	67 811
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	155 000	-	(155 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	67 811	-	-	-	-	(67 811)	-	-	-
	5574	за 2021 г.	58 811	16 237	-	-	-	(7 237)	-	-	67 811
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	596 111	1 165 141	54 419	(1 407 847)	(36)	67 811	12 863	-	488 463
	5580	за 2021 г.	525 608	1 246 937	26 581	(1 208 874)	(1 514)	7 237	-	136	596 111
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	68 381	25 197	3 652	(64 040)	(32)	16 237	-	-	49 395
	5581	за 2021 г.	59 653	46 231	-	(37 500)	(2)	-	-	-	68 381
авансы полученные	5562	за 2022 г.	79 783	12 363	-	(78 104)	(4)	-	-	-	14 039
	5582	за 2021 г.	60 472	78 199	-	(58 876)	(12)	-	-	-	79 783
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	11 114	14 277	-	(7 264)	-	51 574	12 863	-	82 565
	5583	за 2021 г.	4 453	100	5	(817)	-	7 237	-	136	11 114
кредиты	5564	за 2022 г.	430 478	1 111 204	50 768	(1 256 796)	-	-	-	-	335 653
	5584	за 2021 г.	393 755	1 120 047	26 576	(1 109 900)	-	-	-	-	430 478
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	6 354	2 100	-	(1 643)	-	-	-	-	6 811
	5586	за 2021 г.	7 275	2 360	-	(1 780)	(1 500)	-	-	-	6 354
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	663 922	1 165 141	54 419	(1 407 847)	(36)	X	12 863	-	488 463
	5570	за 2021 г.	584 419	1 418 174	26 581	(1 363 874)	(1 514)	X	-	136	663 922

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вельдяйкин Евгений Федорович (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 072 815	1 083 260
Расходы на оплату труда	5620	105 567	97 612
Отчисления на социальные нужды	5630	26 216	29 342
Амортизация	5640	38 032	31 581
Прочие затраты	5650	252 296	239 185
Итого по элементам	5660	1 494 926	1 480 980
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	218 553	43 068
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 713 479	1 524 048

Руководитель _____ Вельдяйкин Евгений Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 130	11 440	(10 854)	-	3 716
в том числе: Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5701	3 130	11 440	(10 854)	-	3 716

Руководитель _____ Вельдяйкин Евгений Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	230 684	218 394	112 559
в том числе: Залог в силу закона (товары и готовая продукция)	5801	230 684	218 394	112 559
Выданные - всего	5810	47 631	112 848	42 848
в том числе: Залог по договору (товары для перепродажи)	5811	-	70 000	-
Залог по договору (машины и оборудование)	5812	47 631	42 848	42 848

Руководитель _____ Вельдяйкин Евгений Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Вельдяйкин Евгений Федорович (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.