

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

ООО «МЕОТИДА»

за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	Общие сведения об организации	4-6
2	Учетная политика и её изменения	6-21
2.1	Основа составления	6
2.2	Отступления при формировании учетной политики	6
2.3	Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики	6-12
2.4	Критерий существенности	12
2.5	Бухгалтерский учет аренды	12-13
2.6	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	13-14
2.7	Нематериальные активы	14
2.8	Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство	14
2.9	Поисковые затраты	15
2.10	НИОКР	15
2.11	Финансовые вложения	15
2.12	Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	15-16
2.13	Незавершенное производство	16
2.14	Признание дохода	16-17
2.15	Порядок признания расходов	17
2.16	Порядок определения оценочных резервов	17
2.17	Порядок определения резервов сомнительных долгов	18
2.18	Порядок учета государственной помощи	18
2.19	Перечень сегментов	18
2.20	Учет договоров строительного подряда	18
2.21	Применение ПБУ 18/02	18
2.22	Учет специальных фондов	18
2.23	Связанные стороны	18
2.24	Исправление ошибок в бухгалтерском учете	18-19
2.25	Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	19-21
3	Раскрытие существенных показателей отчетности	21-47
3.1	Оценка структуры баланса	21
3.2	Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.	21
3.3	Основные средства	21-25
3.4	Незавершенные капитальные вложения	25-26
3.5	Доходные вложения в материальные ценности	26
3.6	Финансовые вложения	26-27
3.7	Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	27-32
3.8	Прочие внеоборотные активы	32
3.9	Запасы	32-33
3.10	Дебиторская задолженность	33
3.11	Прочие оборотные активы	33-34
3.12	Кредиты и займы	34-37
3.13	Кредиторская задолженность	37-38
3.14	Доходы будущих периодов	38
3.15	Договоры строительного подряда	38
3.16	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	38
3.17	Прочие доходы и расходы	38-39
3.18	Налог на прибыль, Отложенный налог	39-41
3.19	Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	41
3.20	Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	41
3.21	Информация о связанных сторонах	41-42

3.22	Изменение оценочных значений	42
3.23	Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	42-43
3.24	Совместная деятельность	43
3.25	Государственная помощь	43
3.26	Информация по отчетным сегментам	43
3.27	Информация о прекращаемой деятельности	43
3.28	Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	43
3.29	Движение денежных средств	43-44
3.30	Долевое строительство	44
3.31	Информация об исправленных существенных ошибках	44
3.32	Информация об операциях в иностранной валюте	44-45
3.33	Чрезвычайные факты	45
3.34	Информация о событиях после отчетной даты	45
3.35	Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	45-46
3.36	Допущение непрерывности деятельности	46
3.37	Информация об экологической деятельности	46
3.38	Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	47

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Меотида» (далее по тексту Организация) учреждено в 2017 году. Его учредителем является Доценко Олег Геннадьевич – доля 100%

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344091, Ростовская область, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПР-КТ СТАЧКИ, Д. 251А, ОФИС 6 (ЛИТЕР А)

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Г. АРХАНГЕЛЬСК, УЛ. КОНОНОВА И.Г., 9, 1 (ОП закрыто 25.05.2022г.)

Г. ХАБАРОВСК, УЛ. ПРОИЗВОДИТЕЛЬНАЯ, 6, СКЛ. 15

Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ПОХОДНАЯ, 81, литер И (с 14.06.2022 у данного ОП новый адрес: Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ЕЛИЗАВЕТинское шоссе, Д. 39, ЛИТЕР Е, СКЛАД 40, ПОМЕЩЕНИЕ 3

Г. МОСКВА, УЛ. ДОРОГОБУЖСКАЯ, 14, 13

Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КАСИМОВСКАЯ 5, ЛИТЕР Б

Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. СОВХОЗНАЯ, 2А, ЛИТЕР БЯ

Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. СОВХОЗНАЯ, 2А, ЛИТЕР БЗ, К.1

Г. НОВОСИБИРСК УЛ. МИРА, 58

Г. НОВОСИБИРСК УЛ. МИРА, 58 Б

Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. КАШИРСКАЯ, Д. 4/2

Г. ВОЛГОГРАД, УЛ. МОТОРНАЯ Д.9

Г. НОВОРОССИЙСК, СЕЛО ГАЙДУК, УЛ. Ш. НОВОРОССИЙСКОЕ Д.24

Г. АРМАВИР, УЛ. МИЧУРИНА Д.7 (ОП закрыто 16.03.2022г.)

Г. СОЧИ УЛ. РОССИЙСКАЯ, Д.2, К.1

Г. КРАСНОДАР, УЛ. РОСТОВСКОЕ ШОССЕ, Д.25, К.2

Г. СТАВРОПОЛЬ, УЛ. СЕЛЕКЦИОННАЯ, Д. 15, К.2

Г. ПЯТИГОРСК, УЛ. ИМ. ЗАХАРОВА С.Н. Д.8

Г. ТУЛА, УЛ. СЕДОВА Д. 36

Г. АСТРАХАНЬ, УЛ. УКРАИНСКАЯ, Д.3

Г. ЭЛИСТА, УЛ. В.И. ЛЕНИНА, Д.9, К. 7Д

Г. ЛИПЕЦК, УЛ. УНИВЕРСАЛЬНЫЙ ПРОЕЗД, Д.2 (с 05.12.2022 у данного ОП новый адрес: г. ЛИПЕЦК, ЛЕБЕДЯНСКОЕ ШОССЕ, Д. 3А

Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ВОЛГОГРАДСКАЯ, Д. 30

Г. РЯЗАНЬ, УЛ. СИТНИКОВСКАЯ, Д.69а, К. Г

СТ-ЦА ЛЕНИНГРАДСКАЯ, УЛ. БРАТСКАЯ, Д. 2, КВ. 1 (ОП закрыто 27.01.2023г.)

Г. ТАМБОВ, УЛ. ЧИЧКАНОВА Д.7, К. 1

Г. ЧИТА, УЛ. ГЕОДЕЗИЧЕСКАЯ Д.47А, СТРОЕНИЕ 3, ПОМЕЩЕНИЕ 1/1

Г. КОМСОМОЛЬСК-НА-АМУРЕ, УЛ. СЕВЕРНОЕ ШОССЕ, Д.56

Г. ИРКУТСК, УЛ. МЕДВЕДЕВА, Д1

Г. ЧИТА, УЛ. ГЕОДЕЗИЧЕСКАЯ Д.47А, СТРОЕНИЕ 3, ПОМЕЩЕНИЕ 11

Г. ЮЖНО-САХАЛИНСК, ПР-КТ МИРА, 2Б, К. 5, СКЛАД 11

Г. БЛАГОВЕЩЕНСК, УЛ. НАГОРНАЯ, Д. 11, ПОМЕЩЕНИЕ 7

Г. ВЛАДИВОСТОК, 3-Я СТРОИТЕЛЬНАЯ УЛ., Д.16

Г. ВЛАДИВОСТОК, 3-Я СТРОИТЕЛЬНАЯ УЛ., Д.14

Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ, УЛ. ПОГРАНИЧНАЯ, Д. 46 К, СТР. 1

Г. ЛЕСОЗАВОДСК, УЛ. ГРИГОРЕНКО, Д. 11 (ОП закрыто 11.03.2022г.)

Г. ЯКУТСК, УЛ. СВЕРДЛОВА, Д. 10, ОФИС 2 (ОП закрыто 20.04.2022г.)
Г. ЯКУТСК, УЛ. КАЛЬВИЦА, Д. 10Г
Г. ЯКУТСК, УЛ. КАЛЬВИЦА, Д. ГСПК САЙДЫЫ-2, БОКС 16
ПОСЕЛОК НИЖНИЙ БЕСТЯХ, УЛ. ЛЕНИНА, Д.36, К. 2 (ОП закрыто 16.02.2022г.)
НОВОКУЗНЕЦК, Р-Н КУЙБЫШЕВСКИЙ, УЛ. МИЧУРИНА, 24
Г. БИКИН, УЛ. ГАГАРИНА, Д. 89Б (ОП закрыто 11.03.2022г.)
Г. УЛАН-УДЭ, УЛ. ЖЕРДЕВА, Д. 20, ЛИТЕР Е, ПОМЕЩЕНИЕ 47 (ОП закрыто 11.03.2022г.)
Г. АБАКАН, УЛ. ПАВШИХ КОММУНАРОВ Д. 50 (ОП закрыто 11.03.2022г.)
Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ПОЛИГОННАЯ, Д. 11Д
Г. ОМСК, УЛ. ВАВИЛОВА Д. 242
Г. ОМСК, УЛ. ВАВИЛОВА Д. 242, ЛИТЕР АЯ 16
Г. ЧИТА, УЛ. ГЕОДЕЗИЧЕСКАЯ Д.47А, СТРОЕНИЕ 3, ПОМЕЩЕНИЕ 2/1
Г. БАРНАУЛ, ПЕР. ПРУДСКОЙ, 69В
Г. КЕМЕРОВО, УЛ. ТУХАЧЕВСКОГО Д.58, ЛИТЕР А
Г. КЕМЕРОВО, УЛ. ТУХАЧЕВСКОГО Д.58, ЛИТЕР В В1
Г. НИЖНИЙ ТАГИЛ, ВОСТОЧНОЕ Ш., 16Д
Г. ЧЕЛЯБИНСК, УЛ. МАСЛОБАЗОВАЯ, Д.5
Г. ЧЕЛЯБИНСК, УЛ. МАСЛОБАЗОВАЯ, Д.5К, ЛИТЕР Д (с 03.03.2022 у данного ОП новый адрес: 454045, Г. ЧЕЛЯБИНСК, УЛ. ТЕЛЕГРАФНАЯ, Д. 46
Г. ПЕРМЬ, УЛ. КУЙБЫШЕВА, Д. 130, ЛИТЕР А
Г. ПЕРМЬ, УЛ. КУЙБЫШЕВА, Д. 130, ЛИТЕР В
СТ-ЦА ЛЕНИНГРАДСКАЯ, УЛ. БРАТСКАЯ, Д. 2
Г. ЕЙСК, УЛ. ГЕРЦЕНА Д.2Д (ОП закрыто 27.01.2023г.)
Г. ЕЙСК, УЛ. ГЕРЦЕНА Д.2Г
Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. ТИМИРЯЗЕВА, Д.9
Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. ТИМИРЯЗЕВА, Д.9, СТРОЕНИЕ 2 (с 05.07.2022 у данного ОП новый адрес: 625032, ТЮМЕНЬ, УЛ. ТИМИРЯЗЕВА, Д.9, СТР. 1
г. ЯРОСЛАВЛЬ, 2-Й ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПРОЕЗД, Д.11, ЛИТЕР А,А1
г. ЯРОСЛАВЛЬ, 2-Й ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПРОЕЗД, Д.11, ЛИТЕР Д
ПОСЕЛОК НИЖНИЙ БЕСТЯХ, УЛ. ЛЕНИНА, Д.22
г. ЕКАТЕРИБУРГ, ул. Елизаветинское шоссе, д. 39, литер В
Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. СОВХОЗНАЯ, Д.20, СТР.1
Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. СОВХОЗНАЯ, Д.20, СТР.2
Г. АРМАВИР, УЛ. МИЧУРИНА Д.7
Г. ЯКУТСК, УЛ. КАЛЬВИЦА, Д. ГСПК САЙДЫЫ-2, БОКС 17

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1176196043319.

1.6. Свидетельство о постановке на учет выдано 12.09.2017г. ИФНС по Советскому району г. Ростова-на-Дону

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- оптовая торговля табачными изделиями, а также продуктами питания и др.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила 100%

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 518 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Единоличный орган управления: директор Доценко О.Г.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО): организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ: организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

1.14 Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Кучеренко Е.С.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №261 от 30.12.2021 на 2022 год».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

*Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Содержание изменения УП в отчетном	

году				
Порядок отражения последствий изменений	единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период			
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства»			
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020)	Представлены в таблице			
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020):				
Строка Бухгалтерского баланса (код и наименование)	Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года, тыс. руб.	Корректировка межотчетного периода, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Комментарий
Стр. 1150 «Основные средства»	4 483	-113	4370	В связи со списанием ОС, стоимостью менее 100 тыс. руб.
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	1 556 176	-113	1 556 063	
Стр. 1300 «Итого по разделу III»	1 556 186	-113	1 556 073	
Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	40	-23	17	

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	Ретроспективно. Перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, отражаемые ретроспективно или проспективно (п. п. 25 - 27 ФСБУ 26/2020)	На период начала применения ФСБУ 26/2020 у организации отсутствовали запасы для кап.вложений. С 1 января 2022 года организация отражает запасы для капвложений в соответствии со стандартом
Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	Арендодатель : Ретроспективное отражение Арендатор: единовременное признание на конец 2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стандарт не применяется к договорам, срок которых истекает до конца 2022 года
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *	Последствия отражались в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018).	Представлены в таблице

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018):

В Организации на период начала применения ФСБУ 25/2018 есть действующие договоры лизинга, срок действия которых истекает после 31.12.2022, в которых организация выступает арендатором. По этим договорам отражено единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стандарт не применяется к договорам, срок которых истекает до конца 2022 года.

В Организации на на период начала применения ФСБУ 25/2018 отсутствовали договоры аренды, в которых Организация выступает Арендодателем, подлежащие отражению по ФСБУ и нуждающиеся в корректировке.

Строка Бухгалтерского баланса (код и наименование)	Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года	Корректировка	Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года	Комментарий
Стр. 1150 «Основные средства»	4 370	+ 10 067	14437	Автомобили, полученные по договорам лизинга, учтены в составе основных средств

Стр. 1100 «Итого по разделу I»	5 100	+ 10 067	15 054	
Стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	259 094	+1 019	260 113	Учен НДС по арендным обязательствам по договорам лизинга
Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	1 892 096	+815	1 892 911	Учены проценты по арендным обязательствам по договорам лизинга
Стр. 1200 «Итого по разделу II»	4 372 320	+ 1 834	4 374 154	
Стр. 1600 «Баланс»	4 377 420	+11 788	4 389 208	
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	1 556 063	+ 5 811	1 561 874	Увеличение нераспределенной прибыли за счет отражения арендованных основных средств на балансе организации
Стр. 1300 «Итого по разделу III»	1 556 073	+ 5 811	1 561 884	
Стр. 1450 «Прочие обязательства»	1 268	+ 6 113	7 381	Отражение обязательств по аренде по договорам лизинга
Стр. 1400 «Итого по разделу IV»	1 308	+ 6 090	7 398	
Стр. 1700 «Баланс»	4 377 420	+ 11 788	4 389 208	

*Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта

Перечень договоров лизинга, действующих на 31.12.2021 на момент перехода учета по ФСБУ 25/2018:

Контрагент	Договор Лизинга	срок действия лизинга	Порядок отражения в учете и бухгалтерской отчетности
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2179060-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционная аренда

ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2179066-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2179683-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2179684-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180205-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180386-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180387-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180388-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180389-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180439-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180446-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180447-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180448-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180449-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180759-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180934-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда

ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180935-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180936-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180937-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2180938-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	30.09.2022	Операционна я аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2293643-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	26.02.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2296132-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	26.02.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2296133-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	26.02.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2296410-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	26.02.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2296411-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	28.01.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2465471-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	16.10.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2465536-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	16.10.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2474903-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	16.10.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2474954-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	16.10.2023	Финансовая аренда
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО	№2474976-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	16.10.2023	Финансовая аренда
Райффайзен- Лизинг ООО	дог. №2019/14953 от 24.09.2019	24.10.2022	Финансовая аренда
Райффайзен- Лизинг ООО	№2020/15437 от 12.02.2020г.	24.04.2023	Финансовая аренда

Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-91030-01-01-МП 18.06.2020	от	20.07.2023	Финансовая аренда
Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-91030-02-01-МП 18.06.2020	от	16.07.2023	Финансовая аренда
Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-91030-03-01-МП 18.06.2020	от	16.07.2023	Финансовая аренда
Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-91030-04-01-МП 18.06.2020	от	16.07.2023	Финансовая аренда

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	
факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *	Последствия отражались в соответствии с п. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% и более от валюты баланса

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 76.07 по субсчетам 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам», 76.07.5 «Проценты по арендным обязательствам», 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1151 «Права пользования активом»

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно в течение срока договора

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация применяет ФСБУ 6/2020 начиная с 1 января 2022 года. Для перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применить упрощенный ретроспективный переход (п.49 ФСБУ 6/2020) - одновременно скорректировать балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в межотчетный период с 31.12.2021 до 01.01.2022

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Учет капвложений» с 1 января 2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) _100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020) : по первоначальной. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится (п.13 ФСБУ 6/2020), в том числе инвестиционной недвижимости (п.21 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»).

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Затраты на проведение регулярных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности:
- в отчетном периоде отсутствовали

Принятие к учету ОС, приобретенных не за денежные средства в отчетном периоде не производилось. Способы их оценки не определены.

Основные средства, сдаваемые в аренду, учитываются на выделенном аналитическом счете 01.А. Амортизация по основным средствам, сдаваемым в аренду учитывается на счете 02.А. (пп. к п.45 ФСБУ 6/2020)

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – по строке 1152 «Авансы, выданные при строительстве объектов основных средств», строка 1150 «Основные средства» - при несущественных показателях.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1153

«Запасы для капитальных вложений», строка 1150 «Основные средства» - при несущественных показателях.

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования (п.28,29 ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов»).

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Принятие к учету НМА, приобретенных за неденежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) в отчетном периоде не производилось. Способы их оценки не определены.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008) - к инвестиционным активам относить объект имущества (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы), подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев и стоимостью более 2 000 000 рублей.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства» (Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

2.9. Поисковые затраты

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. НИОКР

ООО «Меотида» не осуществляло в 2022 году научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки. Способ списания расходов на НИОКР и срок применения результатов не определены.

2.11. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (в ред. Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н).

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально.

Последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п. 19 ПБУ 19/02).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Квалификация финансовых вложений: депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада Организации, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) ст. 320 гл.25 НК РФ). Затраты по заготовке и доставке товаров до склада Организации подлежат распределению на остаток товара.

Организации, осуществляющие розничную торговлю, учитывают товары по фактической стоимости, п. 20 ФСБУ 5/2019 не применяется.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

- по средней себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: (п. 5 ФСБУ 6/2020) со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) не определены, в связи с отсутствием в отчетном периоде таковой продукции.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Если эта информация существенна информация приводится обособленно в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.13. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве не осуществляется, так как организация не осуществляет производственную деятельность.

2.14. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Порядок признания выручки Организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) не определен, в связи с отсутствием в отчетном периоде оказания услуг строительного, производственного характера.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, сдачи имущества в аренду, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.15. Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

При определении транспортных расходов по доставке товара со склада поставщика силами и за счет покупателя организация применяет метод пропорционального распределения расходов на продажу между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров, остается на счете "Расходы на продажу" и переходит на следующий месяц (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов) Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов - равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

В соответствии с ПБУ 10/99 компенсационный фонд в организации не формируется.

Списание расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете производится равномерно (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (п. 65).

2.16. Порядок определения оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

в связи с предстоящей оплатой отпусков работников

На основании пункта 8 ПБУ 8/2010 (утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н) организация создает резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. Сумма «Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков» определяется исходя из количества оставшихся дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. В этом случае сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

кол-во неиспользованных	+	количество дней отпуска,	x	
(среднедневная зарплата +				
календарных человеко-дней		на которые работник имеет право		+ среднедневная
зарплата x тариф				
на 01.01.2022		на конец месяца текущего года		страховых
взносов)				

(согласно п.1 ст.324 НК РФ, 8 ПБУ 8/2010 утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н)

Расходы по созданию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков учитывать на счете 44.01.2.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В организации не предполагается наличие сомнительной дебиторской задолженности (дебиторской задолженности, которая предположительно может быть не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями). Поэтому организация считает возможным не формировать резервы по сомнительным долгам.

2.18. Порядок учета государственной помощи

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация в течение отчетного года не заключала договора строительного подряда.

2.21. Применение ПБУ 18/02

В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. (п.3 ПБУ 18/02) При составлении бухгалтерской отчетности организации отражает сумму отложенного налога на прибыль, определенную как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.22. Учет специальных фондов

Учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах не ведется в связи с их отсутствием в отчетном периоде.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- основной управленческий персонал организации – Директор Доценко Олег Геннадьевич

Бенефициарным владельцем Организации является - учредитель Доценко Олег Геннадьевич

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок:

- Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

Метод исправления ошибок: ошибка, выявленная до окончания отчетного периода, исправляется методом «красное сторно».

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Способ отражения в Балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02) - развернуто.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Незавершенные капитальные вложения", а в случае несущественности показателя - по строке "Прочие внеоборотные активы" (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

-к денежным эквивалентам относить высоколиквидные финансовые вложения, а именно акции, облигации, депозиты в кредитных организациях до востребования.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда».

В отчетном году отсутствовали потоки движения денежных эквивалентов (к денежным эквивалентам относить высоколиквидные финансовые вложения, а именно акции, облигации, депозиты в кредитных организациях до востребования).

В отчетном году отсутствовали потоки движения в иностранной валюте.

Денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, в отчетном году не было.

Денежные потоки в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражаются в отчете о движении денежных средств формы 4 годовой бухгалтерской отчетности свернуто.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Не формируется, в связи с отсутствием целевых поступлений в отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 5 155 962 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 390 068 тыс. руб. или 7,57 %;

Оборотные активы – 4 765 894 тыс. руб, или 92,43 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 2 251 176 тыс. руб. или 43,67 %;

Долгосрочные обязательства - 2 964 тыс. руб. или 0,05%

Краткосрочные обязательства – 2 901 822 тыс. руб, или 56,28 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2022 нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

В таблице №1 раскрыта с учетом существенности следующая информация:

балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);

балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице №1.

Табл.№1

(в тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Изменение стоимости ОС	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Сервер и офисное оборудование	102	(12)	971	(155)	1073	(167)
Транспортные средства в собственности	4986	(1850)	17611	(1684)	22597	(3534)

Транспортные средства в лизинге	12511	(1300)	(2350)	(5370)	10161	(6670)
Машины и оборудование (кроме офисного)			1506	(4)	1506	(3)
Запасы для капитальных вложений			4189		4189	
Оборудование к установке			2400		2400	
ИТОГО	17599	(3162)	24327	(7212)	41926	(10374)

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не производилось.

На основании абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020 не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).(в ред. Приказа Минфина РФ от 12.12.2005 N 147н)

Объекты ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01), в отчетном году отсутствовали

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга представлены в таблице №2

Таблица
(в тыс. руб.)

№2

Счет	Дата начала обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства по договору Всего	Остаток задолженности по лизинговым платежам на 01.01.2023
Контрагенты				
Договоры				
76.05			38 563	2 101
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН АО			34 095	1 359
№2179060-ФЛ/РНД-19	04.09.2019	30.09.2022	1 185	0

от 04.09.2019				
№2179066-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 330	0
№2179683-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 185	0
№2179684-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 185	0
№2180205-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180386-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180387-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180388-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180389-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180439-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180446-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180447-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180448-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180449-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180759-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180934-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180935-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180936-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0,
№2180937-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2180938-ФЛ/РНД-19 от 04.09.2019	04.09.2019	30.09.2022	1 296	0
№2293643-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	05.02.2020	26.02.2023	765	42

№2296132-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	05.02.2020	26.02.2023	765	
№2296133-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	05.02.2020	26.02.2023	765	42
№2296410-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	05.02.2020	26.02.2023	734	40
№2296411-ФЛ/РНД-20 от 05.02.2020	05.02.2020	28.01.2023	721	20
№2465471-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	09.10.2020	16.10.2023	932	240
№2465536-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	09.10.2020	16.10.2023	948	244
№2474903-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	09.10.2020	16.10.2023	948	244
№2474954-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	09.10.2020	16.10.2023	948	244
№2474976-ФЛ/РНД-20 от 09.10.2020	09.10.2020	16.10.2023	948	244
Сбербанк Лизинг АО			4 468	743
договор лизинга №ОВ/Ф-91030-01-01-МП от 18.06.2020	18.06.2020	20.07.2023	1 117	186
договор лизинга №ОВ/Ф-91030-02-01-МП от 18.06.2020	18.06.2020	16.07.2023	1 117	186
договор лизинга №ОВ/Ф-91030-03-01-МП от 18.06.2020	18.06.2020	16.07.2023	1 117	186
договор лизинга №ОВ/Ф-91030-04-01-МП от 18.06.2020	18.06.2020	16.07.2023	1 117	186
76.07.1			3 686	163
Райффайзен-Лизинг ООО			3 686	163
№2019/14953 от 24.09.2019	06.11.2019	24.10.2022	2 221	0
№2020/15437 от 12.02.2020г.	25.05.2020	24.04.2023	1 465	163
Итого	X	X	42 249	2 264

В отчетном году Организация не приобретала (не создавала) объекты, связанные с экологической деятельностью (основные средства)

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): прибыль 776 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату(пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): 245 044 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует на отчетную дату.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено

В отчетном году Организация не приобретала (не создавала) объекты основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями отсутствовало (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В отчетном году Организация не модернизировала основные средства для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. №1.1 «Незавершенные капитальные вложения».

Табл.№1 .1 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Приобретение основных средств		360974		224756	136218

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) в отчетном периоде отсутствуют.

Стоимость незавершенных капитальных вложений в размере 136 218 тыс. руб. включена в строку 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с тем, что в будущем планирует сдавать в аренду.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Расшифровка доходных вложений в материальные ценности представлена в Табл №1.2

Таблица №1.2

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Изменение стоимости ОС	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Машины и оборудование (кроме офисного)			223441	(2789)	223441	(2789)
ИТОГО			223441	(2789)	223441	(2789)

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г составляют 80 705 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице №3

Табл.№3

(в тыс. руб.)

Заемщик	Задолженность на 01.01.2022 Дебет	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2022 Дебет
		Предоставлено	Погашено	
АССОРТИ-ЭКСПРЕСС ООО				
договор займа 1 от 21.08.2020	244 811		244 811	
КВАРЦ ООО				

договор займа №2 от 21.12.2020г	27 470		27 470	
договор займа № 4 от 05.07.2021	28 000		28 000	
ПАРТНЕР ООО				
договор займа №1 от 05.02.2021г.	186 705		106 000	80 705
Итого	486 986		406 281	80 705

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не применяет дисконтирования.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался

3.7. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Общая информация:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - оптовая торговля табачными изделиями (по договорам аренды нежилых помещений для использования под склад или офис, по договорам лизинга автомобилей для осуществления доставки табачных изделий покупателям) , предоставление движимого имущества во временное владение и пользование (по договорам аренды предоставленной)

основание и порядок расчета процентной ставки: в общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удастся определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). Для дисконтирования арендных платежей по договорам лизинга применяется метод XIRR.

затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отдельные улучшения учитываются самостоятельно в зависимости от существенности затрат – в составе капитальных вложений либо текущих затратах, неотделимые улучшения предмете аренды учитываются в стоимости предмета аренды и компенсируются согласно условиям договора аренды. В отчетном периоде отсутствовали затраты на улучшения предметов аренды.

потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: авансовые платежи по договору аренды включаются в стоимость права пользования активом по фактической величине (не дисконтируются)

предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): по некоторым договорам аренды недвижимости есть ограничения на предоставление объекта аренды в субаренду.

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2022 год составила 659 тыс. рублей.

В случае наличия переменных арендных платежей:

допущения, использованные при определении переменных арендных платежей отсутствовали.

доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: отсутствовали.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования активом – краткосрочные договора аренды нежилых помещений для использования под склад или офис, краткосрочные договора аренды автотранспорта, краткосрочные договора аренды автотранспорта и оборудования предоставленной

расходы и будущие арендные платежи арендатора отражаются равномерно в течение срока действия договора.

в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев отражаются равномерно в течение срока действия договора.

В дополнение к общей информации арендатор раскрывает с учетом существенности (п. 46 ФСБУ 25/2018):

информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости):

Организация в течение отчетного периода не заключала договоры, соответствующие признакам финансовой аренды и не получала активы, соответствующие предмету аренды. Изменения стоимости права пользования активом по ранее заключенным договорам лизинга, представлена в таблице №1.3. Организация на начало 2022 г. по договорам лизинга, заключенным до 01.01.2022 года, имела во временном пользовании на длительный срок автомобили. Переход права собственности на автомобили к арендатору предусмотрен договором. Фактическая стоимость права пользования активом по состоянию на 01.01.2022 составляет 5 336 тыс. руб., без НДС.

Таблица №1.3

Наименование	Период	На начало года, тыс. руб.		Изменения, тыс. руб.				На конец года, тыс. руб.	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Автомобиль LADA GRANTA VIN X6D23490 0L001058 4 г/н В 878 ТО 763	2022	600	-				(327)	600	(327)
	2021	-	-	600	-	-	-	600	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN X6D23490 0L001083 4 г/н В 773 ТО 763	2022	600	-				(327)	600	(327)
	2021	-	-	600	-	-	-	600	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN X6D23490 0L001084 5 г/н В 804 ТО 763	2022	600	-				(327)	600	(327)
	2021	-	-	600	-	-	-	600	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN X6D23490 0L001084 7 г/н В 743 ТО 763	2022	600	-				(327)	600	(327)
	2021	-	-	600	-	-	-	600	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN X6D23490 0M073173 6 г/н В 810 ТО 763	2022	600	-				(327)	600	(327)
	2021	-	-	600	-	-	-	600	-
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035 LK122418 6 г/н Е 783 МО 761 (до 21.12.2022 В 412 КТ 186)	2022	617	(433)		(617)	617	(184)	-	-
	2021	617	(233)				(200)	617	(433)
Автомобиль	2022	617	(433)		(617)	617	(184)	-	-

ль LADA LARGUS VIN XTAFS035 LL124720 8 г/н X 878 MP 761 (до 21.12.202 2 В 432 КТ 186)	2021	617	(233)				(200)	617	(433)
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035 LL124818 6 г/н X 654 MO 761 (до 21.12.202 2 В 442 КТ 186)	2022	617	(433)		(617)	617	(184)	-	-
	2021	617	(233)				(200)	617	(433)
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035 LL126242 8 г/н E 344 BC 761	2022	645					(430)	645	(430)
	2021			645				645	
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAFS035 LL127255 7 М 621 BC 761	2022	576					(384)	576	(384)
	2021			576				576	
Автомобиль Lada Largus VIN XTAFS035 LL127125 9 г/н A 819 BC 761	2022	475					(407)	475	(407)
	2021			475				475	
Автомобиль Lada Largus VIN XTAFS035 LL127132 7 г/н A 835 BC 761	2022	465					(429)	465	(429)
	2021			465				465	
Автомобиль Lada Largus VIN XTAFS035 LL127644 0 г/н M 252 BT 761	2022	500					(429)	500	(429)
	2021			500				500	
Автомобиль	2022	500		17	(517)	252	(252)	-	-

ль Largus VIN XTAFS035 LL127644 6 г/н К 634 ВТ 761	2021			500				500	
Автомобиль Largus VIN XTAFS035 LL127644 8 г/н К 621 ВТ 761	2022	500					(429)	500	(429)
	2021			500				500	
Автомобиль ГАЗ VIN X9617245 2L002932 4 г/н М 429 АХ 761	2022	1000					(632)	1000	(632)
	2021			1000				1000	
Автомобиль ГАЗ VIN X9617245 2L002932 9 г/н М 523 АХ 761	2022	1000					(632)	1000	(632)
	2021			1000				1000	
Автомобиль ГАЗ VIN X9617245 2L002933 3 г/н М 358 АХ 761	2022	1000					(632)	1000	(632)
	2021			1000				1000	
Автомобиль ГАЗ VIN X9617245 2L002933 5 г/н М 510 АХ 761	2022	1000					(632)	1000	(632)
	2021			1000				1000	
ИТОГО:	2022	12512	(1300)	17	(2368)	2103	(7473)	10161	(6670)
	2021	1851	(699)	10661			(601)	12512	(1300)

затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. К ним относятся, например, затраты на доставку объекта арендатору: отсутствуют в отчетном периоде.

информацию о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. (п. 21 ФСБУ 25/2018): отсутствует в отчетном периоде.

Пересмотр возможен, в частности, если у арендатора изменились намерения относительно срока аренды или изменилась величина арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

При пересмотре арендных платежей в связи с пандемией COVID-19 и отражении информации в бухгалтерской отчетности арендатор на основании п. 7.1 ПБУ 1/2008 может руководствоваться МСФО «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19. Поправка к МСФО (IFRS) 16» (введены в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 05.10.2020 № 226н), «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, действующие после 30 июня 2021 г. Поправка к МСФО (IFRS) 16» (введены в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 20.08.2021 № 112н).

Раскрытие информации арендодателем:

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018):

Информацию о причитающихся арендодателю арендных платежах: для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за отчетный период : по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Общая сумма дохода от операционной аренды за отчетный период 24 608 тыс. руб., без НДС в том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам отсутствует.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: по данной статье отсутствуют показатели для отражения.

3.8. Прочие внеоборотные активы

По статье Прочие внеоборотные активы отсутствуют показатели для отражения на отчетную дату 31.12.2022 г.

3.9. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице №4

Наименование запаса	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
Товары для перепродажи	1 681 942	25 613 228	(25 908 729)	1 386 441
Прочие запасы и затраты	12 772	140 472	(141 588)	11 656
Итого:	1 694 714	25 753 700	(26 050 317)	1 398 097

Резерв по снижению стоимости МПЗ в течение отчетного года не создавался, так как в Организации отсутствуют МПЗ, полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества или текущая рыночная стоимость по которым снизилась.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 232 538 тыс. руб. ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019)

3.10. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 938 735 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей в сумме 1 888 720 тыс.руб.
прочие дебиторы в сумме 1 050 015 тыс. руб., в том числе авансы выданные в сумме 232 538 тыс. руб., за вычетом НДС (0) тыс. руб. 76 ВА

Расшифровка данной статьи представлена в таблице №5

Табл.№5

(в тыс. руб.)

Краткосрочная деб. задолж.	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Покупатели и заказчики	1 628 617	27 104 387	(26 844 284)	1 888 720
Прочие дебиторы	264 294	13 634 490	(12 848 769)	1 050 015
Итого	1 892 911	40 738 877	(39 693 053)	2 938 735

Сомнительная задолженность в отчетном периоде не выявлена.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 14752 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице №6

Табл.№6

(в тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
Расходы будущих периодов	1123	1315	(1281)	1157
Недостачи и потери от порчи ценностей	13039	663	(107)	13595
Итого	14162	1978	(1388)	14752

3.12. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2022 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2022 года составляют 1 471 340 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения краткосрочных заемных средств представлена в таблице №7

Табл.№7

(в тыс. руб.)

Заемные средства	На 01.01.2022	Получено заемных средств за 2022.	Погашено заемных средств за 2022.	На 31.12.2022.
N 7M-1-3W3LANUV от 31.05.2021 от 31 мая 2021	425 604	1 212 428	1 638 032	
N7M-1-3VUW5ILO от 28.05.2021 от 28 мая 2021	400 000		400 000	
N7M-1-3VV29R65 от 25.05.2021 от 28 мая 2021	160 000		160 000	
520C0051BMF от 23.05.2022		619 000	619 000	
520C0051KMF от 23.05.2022		400 000	400 000	
520C00ANEMF от 17.10.2022		299 820		299 820
520C00APHMF от 17.10.2022		300 000		300 000
520C00APIMF от 17.10.2022		300 000	130 000	170 000
520C00APJMF от 17.10.2022		300 000		300 000
7M-1-30J8IFSW от 12.01.2021	35 000		35 000	
N7M-1-3GEF10HX от 19.02.2021	300 000		300 000	
№520C0051JMF от 23.05.2022		400 000	400 000	
46-21/ВКЛ-8Ф от 17.02.2021		1 297 520	896 000	401 520
№ 100-20/ВКЛ-8Ф от 08.09.2020	208 480		208 480	

Итого	1 529 084	5 128 768	5 186 512	1 471 340
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице №8:

Табл. №8 (в тыс. руб.)

Вид заемного обязательства, № Кредитного Соглашения	Кредитор	Сумма кредитной линии	Срок погашения
Кредитная линия, Договор N 7M-1-3W3LANUV от 31.05.2021 от 31 мая 2021	ПАО Юго-Западный Банк	800 000	06.06.2022
Кредитная линия, Договор N7M-1-3VUW5ILO от 28.05.2021 от 28 мая 2021	ПАО Юго-Западный Банк	400 000	01.06.2022
Кредитная линия, Договор N7M-1-3VV29R65 от 25.05.2021 от 28 мая 2021	ПАО Юго-Западный Банк	500 000	31.05.2022
Кредитная линия, Договор 7M-1-30J8IFSW от 12.01.2021	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	11.01.2022
Кредитная линия, Договор N7M-1-3GEF10HX от 19.02.2021	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	25.02.2022
Кредитная линия, Договор 100-20/ВКЛ-8Ф от 08.09.2020	ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	1 000 000	01.07.2022
Кредитная линия, Договор 520C0051BMF от 23.05.2022	ПАО Юго-Западный Банк	400 000	23.11.2022
Кредитная линия, 520C0051KMF от 23.05.2022	ПАО Юго-Западный Банк	400 000	23.11.2022
Кредитная линия, Договор №520C0051JMF от 23.05.2022	ПАО Юго-Западный Банк	400 000	23.11.2022
Кредитная линия, Договор 46-21/ВКЛ-8Ф от 17.02.2021	ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	1 200 000	16.02.2024
Кредитная линия, 520C00ANEMF от 17.10.2022	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	16.10.2023
Кредитная линия, 520C00APNMF от 17.10.2022	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	16.10.2023
Кредитная линия, 520C00APIMF от 17.10.2022	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	16.10.2023
Кредитная линия, 520C00APJMF от 17.10.2022	ПАО Юго-Западный Банк	300 000	16.10.2023

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2022. отражены в составе заемных средств по строке 1510 «Заемные средства» в сумме 1 743 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения начисленных к уплате процентов по краткосрочным заемным средствам представлена в таблице №9

Табл.№9

(в тыс. руб.)

Заемные средства	На 01.01.2022.	Начислено процентов за 2022.	Уплачено процентов за 2022.	На 31.12.2022.
N 7M-1-3W3LANUV от 31.05.2021 от 31 мая 2021	722	12 124	12 846	
N7M-1-3VUW5ILO от 28.05.2021 от 28 мая 2021	494	14 163	14 657	
N7M-1-3VV29R65 от 25.05.2021 от 28 мая 2021	198	5 219	5 417	
520C0051BMF от 23.05.2022		15 967	15 967	
520C0051KMF от 23.05.2022		20 547	20 547	
520C00ANEMF от 17.10.2022		547	211	336
520C00APHMF от 17.10.2022		3 972	3 494	478
520C00APIMF от 17.10.2022		3 390	2 942	448
520C00APJMF от 17.10.2022		5 181	4 700	481
7M-1-30J8IFSW от 12.01.2021	234	67	301	
N7M-1-3GEF10HX от 19.02.2021	289	2 363	2 652	
№520C0051JMF от 23.05.2022		16 134	16 134	
46-21/ВКЛ-8Ф от 17.02.2021		37 256	37 256	
№ 100-20/ВКЛ-8Ф от 08.09.2020		5 369	5 369	
Итого	1937	142 299	142 493	1 743

Общая сумма заемных средств по заключенным договорам кредитов и займов на 31.12.2022 г., включая проценты к уплате, составляет:

Краткосрочные 1 473 083 тыс. руб.

Долгосрочные отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г Организацией нет выданных обеспечений в виде залога имущества, МПЗ.

В отчетном году у Организации нет выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008)

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы на 31.12.2022 (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) составила 142 299 тыс. руб. (строка 2330 формы 2 Бухгалтерской отчетности).

Средства полученных займов не использовались в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) для получения дохода.

В отчетном году у Организации отсутствует сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008)

В отчетном году у Организации нет полученных заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) в отчетном периоде не начислялись. Остатка по данной статье на начало и на конец отчетного периода нет.

3.13. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 2 260 тыс. руб. представляет:

Арендные обязательства по лизингу – 2 260 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме 1 422 255 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 1 315 018 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 9 814 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 5 869 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 57 668 тыс. руб.

прочие кредиторы 33 886 тыс. руб.

(в том числе авансы полученные в сумме 9 246 тыс. руб., за вычетом НДС 1 541 тыс. руб. 76 АВ.)

Расшифровка данной статьи представлена в таблице №10

Табл.№10

в тыс. руб.

Краткосрочная кред. задолж.	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года
задолженность перед поставщиками	843365	22499576	(22027923)	1315018
задолженность перед персоналом	4708	191094	(185988)	9814
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3010	57675	(54816)	5869

задолженность по налогам и сборам	48101	6085510	(6075943)	57668
прочие кредиторы	386637	14072467	(14425218)	33886
Итого	1285821	42906322	(42769888)	1422255

3.14. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.15. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2022 г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 23 148 495 тыс. руб., из них:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства - 0 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров - 23 148 495 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 22 021 334 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- материальные затраты 21 269 810 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда 193 375 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 58 069 тыс. руб.,
- амортизация 12 257 тыс. руб.,
- прочие затраты 487 823 тыс. руб.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, в отчетном году отсутствовали.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) в отчетном году отсутствовали.

Выручка, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) в отчетном году отсутствует.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 1 127 161 тыс. руб.

3.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 2 168 288 тыс. руб., в т.ч.:
-проценты к получению составили 19 003 тыс. руб.

-прочие доходы составили 2 149 285 тыс.руб. (в.т.ч компенсация банковской гарантии составила 0 тыс. руб.)

Прочие расходы составили 2 422 004 тыс. руб., в т.ч.:

-проценты к уплате составили 142 299 тыс. руб.

-прочие расходы составили 2 279 705 тыс. руб. (в т.ч. комиссия за банковскую гарантию составила 0 тыс. руб.)

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) в отчетном году отсутствовали

3.18. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	873 445	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	922 481	Декларация по налогу на прибыль, строка 120
Налог на прибыль	(184 153)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(184 496)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	343	Строка 2412 ОФР

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 873 445 тыс. руб.(стр.2300).

Прибыль для целей налогообложения составила 922 481 тыс. руб. (Декларация по налогу на прибыль, строка 120)

Начислен налог на прибыль 184 496 тыс. руб. (стр. 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль)

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 174689 тыс.руб. (стр. 2300 ОФР * 20%)

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 42690 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила 8538 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения доходов в отчетном периоде отсутствует, сумма начисленного ПНД по данным Организации в отчетном периоде отсутствует.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по резерву на оплату отпусков сотрудников. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 680 тыс. руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете отложенного налогового актива по арендным обязательствам. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 345 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде в сумме 0 тыс. руб. связано с начислением отпускных выплат сотрудникам, по которым ранее в бухгалтерском учете был создан резерв на выплату отпусков. Движение представлено в таблице №11

Табл.№11

(в тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2021 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	680	0	616	0
Арендные обязательства	345	0	0	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили:

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с принятием в бухгалтерском учете права пользования активом по основным средствам, полученным по договорам лизинга (в налоговом учете данные расходы признаются в полном объеме на дату признания лизинговых услуг, а в бухгалтерском учете признаются Основными средствами и признаются в качестве расходов путем амортизации в течение всего срока использования). Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде составили 617 тыс. руб.

- с возникновением разницы в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете с начала применения ФСБУ 6/2020 (с 01.01.2022) (в бухгалтерском учете амортизация рассчитывается по формуле Амортизация = (Балансовая стоимость – сумма начисленной амортизации) / СПИ, а в налоговом учете амортизация рассчитывается по формуле Амортизация = Стоимость ОС первоначальная / СПИ). Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде составили 4 тыс. руб. по виду обязательств Доходные вложения в материальные ценности.

- с признанием в бухгалтерском учете обязательств по аренде по договорам лизинга (в налоговом учете данные расходы признаются в полном объеме на дату признания лизинговых услуг, а в бухгалтерском учете в качестве расходов не признаются, а происходит их уменьшение по мере выплаты). Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде составили по виду обязательства Арендные обязательства 43 тыс. руб. и по виду обязательства Проценты по обязательствам 28 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде в сумме 7 тыс. руб. связано с начислением амортизации по основным средствам, принятым в бухгалтерском учете в качестве права пользования активом по договорам лизинга. Движение представлено в таблице №12

Табл.№12

(в тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2021 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	617	7	9	18
Доходные вложения в материальные ценности	1	0	0	0
Доходы будущих периодов	4	0	0	0
Арендные обязательства	43	0	0	0
Проценты по обязательствам	28	0	0	0

При составлении бухгалтерской отчетности организации отражает сумму отложенного налога на прибыль, определенную как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за исключением результатов операция, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Таким образом, в Отчете о финансовых результатах подлежит отражению:

- отложенные налог на прибыль в сумме 343 тыс. руб. по строке 2412

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют.

3.19. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались.

Нераспределённая прибыль прошлых лет не использовалась.

3.20. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

В предшествующих и отчетных периодах акции не выпускались.

3.21. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Организация не получала услуги от связанных сторон.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) отсутствует

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год составило:

Табл.№13

(в тыс. руб.)

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Управленческий персонал Директор	Оплата труда за отчетный период	770,3
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	355,2
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	56,2
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0
	ИТОГО	1181,7

3.22. Изменение оценочных значений

Дебиторская задолженность в полном объеме является краткосрочной и не является сомнительной (просроченной). Сроки ее погашения в 2022 году соответствовали договорным обязательствам. Поэтому резерв сомнительных долгов в 2022 г. не создавался.

3.23. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице №14:

Табл.№14

(в тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3084	21553	(18153)		6484
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3084	21553	(18153)		6484

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка

сотрудника. При этом средневзвешенный заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

На отчетную дату 31.12.2022 отсутствуют условные обязательства или активы.

3.24. Совместная деятельность

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.25. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.26. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.27. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.28. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.29. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Денежные средства в кассе на 31.12.2022 составили – 4218 тыс. руб

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2022 составили – 47206 тыс. руб.

Денежные средства на валютных расчетных счетах на 31.12.2022 составили – 19 тыс. руб.

Денежные средства в пути на 31.12.2022 составили – 6011 тыс. руб.

Денежные эквиваленты в виде депозитных счетов на 31.12.2022г. отсутствуют.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Итого Остаток денежных средств на конец отчетного периода 57454 тыс. руб.

Расшифровка статьи денежные средства в балансе представлена в таблице №15

Табл. №15

(в тыс. руб.)

	Остаток 01.01.2022	на	Поступило	Выбыло	Остаток 31.12.2022	на
Расчетные счета	16180		32038234	(32007208)	47206	
Расчетные счета	25		1810262	(1810268)	19	
Д. ср. в кассе	2963		1891450	(1890195)	4218	
Д. ср. в пути	6100		4122289	(4122378)	6011	
Депозитные счета	0		0	(0)	0	
Итого:	25268		39862235	(39830049)	57454	

Возможность привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствовала.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствовали.

3.30. Долевое строительство

В отчетном периоде Организация не участвовала в долевом строительстве.

3.31. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год закреплён критерий существенности ошибок. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010).

3.32. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006): положительные курсовые разницы за отчетный период составили 37 517 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы 77 535 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует на отчетную дату.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон

установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) :

- USD курс 70,3375 рублей за 1 доллар;
- EUR курс 75,6553 рублей за 1 евро;
- CNY курс 98,9492 рублей за 10 юаней.

Кросс-курс валюты при отсутствии ее официального курса к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006, Приложения к Письму Минфина России от 27.12.2019 № 07-04-09/102563) не требуется.

3.33. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали

3.34. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на бухгалтерскую отчетность не установлено. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких **иных** существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.35. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена несущественным рискам:

- рыночные риски;
- риск ликвидности;
- кредитные риски;
- правовые и страновые риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на табачные изделия

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам товаров, работ, услуг. Величина краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 составила 1422255 тыс. руб.

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.36. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.37. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Организация капитальных вложений в связи с экологической деятельностью, расходов на содержание и эксплуатацию объектов (связанных с экологической деятельностью), оценочных обязательств, заемных средств (полученных на осуществление экологической деятельности) не имеет.

3.38. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде Организацией был заключен Договор о предоставлении банковских гарантий №5221/0000/2021/0239 от 07.07.2021г. с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» на сумму 1500 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Организации по договорам, контрактам и иным видам обязательств на срок до 06.06.2023г.

В отчетном периоде Организацией был заключен Договор о предоставлении банковских гарантий № 520H00AVR от 02.11.2022г. с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» на сумму 790 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Организации по договорам, контрактам и иным видам обязательств на срок до 01.05.2025г.

21 февраля 2023г.

Директор

Доценко О.Г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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 НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:														
	5101	За 20 22 г.1)												
	5111	За 20 21 г.2)												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

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

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 20 22 г.1)	17 599	(3 162)	34 553	(10 243)	2 255	(9 468)	17	-	41 926	(10 374)
	5210	3а 20 21 г.2)	7 052	(1 916)	1 502	(75)	5	(2 085)	9 120	834	17 599	(3 162)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	3а 20 22 г.1)	102	(12)	971	(-)	-	(155)	-	-	1 073	(167)
	5211	3а 20 21 г.2)	244	(147)	252	(75)	5	(77)	(320)	207	102	(12)
Транспортные средства в собственности	5202	3а 20 22 г.1)	4 986	(1 850)	17 611	(-)	-	(1 684)	-	-	22 597	(3 534)
	5212	3а 20 21 г.2)	3 736	(838)	1 250	(-)	-	(1 012)	-	-	4 986	(1 850)
Транспортные средства в лизинге	5203	3а 20 22 г.1)	12 511	(1 300)	-	(2 367)	2 103	(7 473)	17	-	10 161	(6 670)
	5213	3а 20 21 г.2)	3 072	(931)	-	(-)	-	(996)	9 440	627	12 511	(1 300)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	3а 20 22 г.1)	-	(-)	9 382	(7 876)	152	(156)	-	-	1 506	(3)
	5214	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Запасы для капитальных вложений	5205	3а 20 22 г.1)	-	(-)	4 189	(-)	-	(-)	-	-	4 189	(-)
	5215	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Оборудование к установке	5206	3а 20 22 г.1)	-	(-)	2 400	(-)	-	(-)	-	-	2 400	(-)
	5216	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 20 22 г.1)	-	(-)	223 441	(-)	-	(2 789)	-	-	223 441	(2 789)
	5230	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	3а 20 22 г.1)	-	(-)	223 441	(-)	-	(2 789)	-	-	223 441	(2 789)
	5231	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20__22 г.1)	-	360 974	(-)	(224 756)	136 218
	5250	За 20__21 г.2)	-	1 502	(-)	(1 502)	-
в том числе:							
Приобретение основных средств	5241	За 20__22 г.1)	-	360 974	(-)	(224 756)	136 218
	5251	За 20__21 г.2)	-	1 502	(-)	(1 502)	-

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20__22 г.1)	За 20__21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	22 г.4)	20	20 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21	603	2 741	5 677
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2	400	4 900	6 400
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10	161	12 512	3 072
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	70	273	44 546	39 896
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	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	486 986	-	-	(406 281)	-	19 003	-	80 705	-
	5315	За 20 21 г.2)	397 111	-	290 000	(200 125)	-	47 135	-	486 986	-
в том числе: Займы предоставленные	5306	За 20 22 г.1)	486 986	-	-	(406 281)	-	19 003	-	80 705	-
	5316	За 20 21 г.2)	397 111	-	290 000	(200 125)	-	47 135	-	486 986	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 22 г.1)	486 986	-	-	(406 281)	-	19 003	-	80 705	-
	5310	За 20 21 г.2)	397 111	-	290 000	(200 125)	-	47 135	-	486 986	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 г.5)
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	-		-		-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 22 г.1)	1 694 714	(-)	25 753 700	(26 050 317)	-	-	X	1 398 097	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	776 624	(-)	31 056 891	(30 138 801)	-	-	X	1 694 714	(-)
в том числе: Товары для перепродажи	5401	За 20 22 г.1)	1 681 942	(-)	25 613 228	(25 908 729)	-	-	4 699 268	1 386 441	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	776 554	(-)	31 002 627	(30 097 239)	-	-	5 568 527	1 681 942	(-)
Прочие запасы и затраты	5402	За 20 22 г.1)	12 772	(-)	140 472	(141 588)	-	-	69 411	11 656	(-)
	5422	За 20 21 г.2)	70	(-)	54 264	(41 562)	-	-	13 208	12 772	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-		-		-	
в том числе:	5441						
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-		-		-	
в том числе:	5446						

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8	погашение	списание на финансовый результат8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	1 892 911	(-)	40 719 874	19 003	(39 693 053)	(-)	-	-	2 938 735	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	5 225 399	(-)	42 351 925	47 135	(45 731 548)	(-)	-	-	1 892 911	(-)
в том числе:												
Покупатели и заказчики	5511	За 20 22 г.1)	1 628 617	(-)	27 104 387	-	(26 844 284)	(-)	-	-	1 888 720	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	5 161 643	(-)	38 646 928	-	(42 179 954)	(-)	-	-	1 628 617	(-)
Прочие дебиторы	5512	За 20 22 г.1)	264 294	(-)	13 615 487	19 003	(12 848 769)	(-)	-	-	1 050 015	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	63 756	(-)	3 704 997	47 135	(3 551 594)	(-)	-	-	264 294	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	1 892 911	(-)	40 719 874	19 003	(39 693 053)	(-)	-	X	2 938 735	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	5 225 399	(-)	42 351 925	47 135	(45 731 548)	(-)	-	X	1 892 911	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)		20 21 г.2)		20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего									
	5551	За 20 22 г.1)	7 381	179	-	(5 300)	(-)	(-)	2 260
	5571	За 20 21 г.2)	2 497	6 113	-	(1 229)	(-)	(-)	7 381
в том числе:									
Арендные обязательства	5552	За 20 22 г.1)	7 381	179	-	(5 300)	(-)	(-)	2 260
	5572	За 20 21 г.2)	2 497	6 113	-	(1 229)	(-)	(-)	7 381
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего									
	5560	За 20 22 г.1)	2 816 842	48 035 090	142 299	(48 098 893)	(-)	-	2 895 338
	5580	За 20 21 г.2)	5 573 784	59 826 735	92 354	(62 676 031)	(-)	-	2 816 842
в том числе:									
Задолженность перед поставщиком	5561	За 20 22 г.1)	843 365	22 499 576	-	(22 027 923)	(-)	-	1 315 018
	5581	За 20 21 г.2)	5 379 729	35 292 646	-	(39 829 010)	(-)	-	843 365
Задолженность перед персоналом	5562	За 20 22 г.1)	4 708	191 094	-	(185 988)	(-)	-	9 814
	5582	За 20 21 г.2)	699	38 033	-	(34 024)	(-)	-	4 708
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	За 20 22 г.1)	3 010	57 675	-	(54 816)	(-)	-	5 869
	5583	За 20 21 г.2)	564	11 474	-	(9 028)	(-)	-	3 010
Задолженность по налогам и сборам	5564	За 20 22 г.1)	48 101	6 085 510	-	(6 075 943)	(-)	-	57 668
	5584	За 20 21 г.2)	45 914	7 629 678	-	(7 627 491)	(-)	-	48 101
Прочие кредиторы	5565	За 20 22 г.1)	386 637	14 072 467	-	(14 425 218)	(-)	-	33 886
	5585	За 20 21 г.2)	11 012	7 759 195	-	(7 383 570)	(-)	-	386 637
Кредиты и займы полученные	5566	За 20 22 г.1)	1 531 021	5 128 768	142 299	(5 329 005)	(-)	-	1 473 083
	5586	За 20 21 г.2)	135 866	9 095 709	92 354	(7 792 908)	(-)	-	1 531 021
Итого									
	5550	За 20 22 г.1)	2 824 223	48 035 269	142 299	(48 104 193)	(-)	X	2 897 598
	5570	За 20 21 г.2)	5 576 281	59 832 848	92 354	(62 677 260)	(-)	X	2 824 223

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	22 г.4)	20	20 г.5)
Всего	5590	-		-	-
в том числе:	5591				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20
		22	г.1)	21 г.2)
Материальные затраты	5610	21 269 810		29 727 290
Расходы на оплату труда	5620	193 375		40 343
Отчисления на социальные нужды	5630	58 069		12 249
Амортизация	5640	12 257		2 189
Прочие затраты	5650	487 823		1 730 473
Итого по элементам	5660	22 021 334		31 512 544
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 021 334		31 512 544

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 084	21 553	(18 153)	(-)	6 484
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 084	21 553	(18 153)	(-)	6 484

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г. ⁴⁾	20 21 г. ²⁾	20 20 г. ⁵⁾
Полученные – всего	5800	2 290 000	1 500 000	2 950 000
в том числе: Банковская гарантия	5801	2 290 000	1 500 000	2 950 000
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

