

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО "ПК Профтрейд"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	616	242	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	42 723	24 716	5 312
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	29	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	52	51	-
Запасы	1210	74 201	66 783	42 928
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	76	64	36
Дебиторская задолженность *	1230	121 592	126 571	93 787
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	7 700	6 700
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	936	2 066	3 984
Прочие оборотные активы	1260	153	402	11
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>240 378</b>	<b>228 595</b>	<b>152 758</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	16 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	113	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	20 197	28 125
Кредиторская задолженность	1520	34 998	37 930	28 967
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>35 111</b>	<b>74 127</b>	<b>57 092</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>205 267</b>	<b>154 468</b>	<b>95 666</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	24 951	(235)	24 716
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>25 244</b>	<b>(235)</b>	<b>25 009</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>228 830</b>	<b>(235)</b>	<b>228 595</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153 656	(188)	153 468
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>154 656</b>	<b>(188)</b>	<b>154 468</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	47	(47)	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>16 047</b>	<b>(47)</b>	<b>16 000</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>228 830</b>	<b>(235)</b>	<b>228 595</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	658	-	-	(62)	-	-	-	658	(62)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	59	-	-	(1)	-	-	-	59	(1)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	-	-	598	-	-	(61)	-	-	-	598	(61)
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	242	436	-	(658)	20
	5190	за 2021г.	-	242	-	-	242
в том числе:							
Сластюшки (728614) товарный знак	5181	за 2022г.	12	35	-	(46)	-
	5191	за 2021г.	-	12	-	-	12
Товарный знак (профиль) 847856	5182	за 2022г.	43	-	-	(43)	-
	5192	за 2021г.	-	43	-	-	43
Товарный знак (чаша) 847545	5183	за 2022г.	33	-	-	(33)	-
	5193	за 2021г.	-	33	-	-	33
Товарный знак (этикетка) 857081	5184	за 2022г.	15	18	-	(33)	-
	5194	за 2021г.	-	15	-	-	15
Товарный знак (все оттенки вкусного) 856942	5185	за 2022г.	25	18	-	(43)	-
	5195	за 2021г.	-	25	-	-	25
Товарный знак (выгода и польза)	5186	за 2022г.	20	-	-	-	20
	5196	за 2021г.	-	20	-	-	20
СУПРЕМИО 709112 ПКПроф	5187	за 2022г.	12	28	-	(39)	-
	5197	за 2021г.	-	12	-	-	12
Naturlinia 423642	5188	за 2022г.	12	29	-	(41)	-
	5198	за 2021г.	-	12	-	-	12
Натурлиния 423643	5189	за 2022г.	12	29	-	(41)	-
	5199	за 2021г.	-	12	-	-	12
Альгаспайс 383334		за 2022г.	14	54	-	(67)	-
		за 2021г.	-	14	-	-	14
Товарный знак (колпак белый) 818572		за 2022г.	12	54	-	(66)	-
		за 2021г.	-	12	-	-	12
Товарный знак (колпак зеленый) 818573		за 2022г.	12	54	-	(66)	-
		за 2021г.	-	12	-	-	12
Эскароль 423547		за 2022г.	12	29	-	(41)	-
		за 2021г.	-	12	-	-	12
СУПРЕМИКА 709371		за 2022г.	12	28	-	(39)	-
		за 2021г.	-	12	-	-	12
Произведение (фото продукции)		за 2022г.	-	59	-	(59)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
--	--	-----------	---	---	---	---	---

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	18 712	22 950	-	(41 144)	518
	5250	за 2021г.	5 312	19 819	(158)	(6 260)	18 712
в том числе:							
Направляющие (2шт.)	5241	за 2022г.	166	(166)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	166	-	-	166

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 425	2 424	714
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	235	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	7 700	-	7 700	(15 452)	-	52	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	6 700	-	1 000	(600)	-	600	-	7 700	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	7 700	-	7 700	(15 452)	-	52	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	6 700	-	1 000	(600)	-	600	-	7 700	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	126 571	-	40 519	-	(45 499)	-	-	-	-	1	-	121 592	-
	5530	за 2021г.	93 787	-	61 097	-	(29 460)	-	-	-	-	1 147	-	126 571	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	99 805	-	29 922	-	(26 068)	-	-	-	-	-	-	103 660	-
	5531	за 2021г.	72 731	-	42 490	-	(15 415)	-	-	-	-	-	-	99 805	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12 502	-	7 582	-	(12 502)	-	-	-	-	-	-	7 583	-
	5532	за 2021г.	11 328	-	12 502	-	(11 328)	-	-	-	-	-	-	12 502	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 263	-	3 015	-	(6 930)	-	-	-	-	1	-	10 350	-
	5533	за 2021г.	9 728	-	6 105	-	(2 717)	-	-	-	-	1 147	-	14 263	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	126 571	-	40 519	-	(45 499)	-	-	-	X	1	-	121 592	-
	5520	за 2021г.	93 787	-	61 097	-	(29 460)	-	-	-	X	1 147	-	126 571	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	16 000	9 000	-	(25 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	18 500	-	(2 500)	-	-	-	-	16 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	58 127	13 592	688	(37 410)	-	-	1	-	34 998
	5580	за 2021г.	57 092	37 696	1 395	(39 203)	-	-	1 147	-	58 127
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	31 263	2 682	-	(15 393)	-	-	-	-	18 553
	5581	за 2021г.	18 548	13 832	-	(1 117)	-	-	-	-	31 263
авансы полученные	5562	за 2022г.	213	8	-	42	-	-	-	-	263
	5582	за 2021г.	1 394	213	-	(1 394)	-	-	-	-	213
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 067	9 431	-	(1 124)	-	-	-	-	13 374
	5583	за 2021г.	8 174	278	1	(4 532)	-	-	1 147	-	5 067
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	125	-	-	(125)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	20 197	-	687	(20 884)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	28 000	22 500	1 394	(31 697)	-	-	-	-	20 197
прочая	5566	за 2022г.	1 387	1 471	-	(50)	-	-	1	-	2 808
	5586	за 2021г.	851	874	-	(338)	-	-	-	-	1 387
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	58 127	13 592	688	(37 410)	-	X	1	-	34 998
	5570	за 2021г.	57 092	37 696	1 395	(39 203)	-	X	1 147	-	58 127

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	23 249	1 156
Расходы на оплату труда	5620	101 339	90 441
Отчисления на социальные нужды	5630	15 908	14 070
Амортизация	5640	4 999	21
Прочие затраты	5650	39 088	27 342
Итого по элементам	5660	184 583	133 030
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	785 388	679 342
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23 713)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 150	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	981 121	788 659

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 201	(5 201)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шунаев Артем Валериевич**  
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПК Профтрейд»

ОГРН 1147748138724

ИНН 7724001629 КПП 772401001

115201, г. Москва, 1-й Котляковский переулок, д.2, этаж 3, комн. 11В

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК Профтрейд».
- 1.2. Юридический адрес – 115201, Москва, переулок Котляковский 1-й, д.2, этаж 3, комн. 11В
- 1.3. Дата государственной регистрации – 22.12.2014г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 28 человека
- 1.5. Обособленных подразделений нет
- 1.6. Уставный капитал составляет 1000 000 руб., оплачен полностью. Единственным участником является:  
– А.А. Баянкин с долей 100 процентов
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
  - производство прочих пищевых продуктов (упаковка специй, производство находится на стадии развития)
  - оптовая торговля продуктами: кофе, пряности, дрожжи, бакалея и т. п.
- 1.8. По итогам отчетного года проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Товары, сырье	17.12.2022
Материальные ценности	30.12.2022
Денежные средства	30.12.2022
Финансовые активы, дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2022
Расходы будущих периодов	31.12.2022

### 2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Утверждена приказом генерального директора от «27» декабря 2018 года № 1/уч, с учетом всех изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.  
При оценке существенных показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики:

- метод начисления амортизации для основных средств и НМА-линейный
- переоценка основных средств не производится
- порядок учета материалов на балансовом счёте 10 «Материалы» -по фактической себестоимости
- способ оценки материалов при выбытии -по средней себестоимости
- при формировании себестоимости товара, прямыми расходами в бухгалтерском учете является сумма, уплачиваемая в соответствии с договором, Поставщику товара, ТРЗ, производимые до момента получения товаров, не включаются в стоимость приобретения товара.
- При формировании себестоимости импортного товара в цену включается:
  - сумма, уплачиваемая за товары Поставщику, оценка стоимости определяется в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующей на дату погрузки товара на судно;
  - таможенные пошлины и сборы за оформление;
  - транспортные расходы;
  - информационные и консультационные услуги;
  - хранение груза и другие расходы, связанные с импортом.
- Оценка товаров при продаже - учитывается по средней себестоимости.
- Способ определения величины текущего налога на прибыль-на основе данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, скорректированной на сумму ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

### **3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской (финансовой) отчетности 2022г.**

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

Осуществлен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Осуществлен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

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

-основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

По учету и квалификации активов: к несущественным активам, относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности

-объекты стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу, если срок их использования свыше 12 месяцев

-объекты независимо от срока использования и стоимости

- Специальные средства производства (спец. инструменты, спец.приспособления, спец.оборудование, спецодежда)
- хозяйственный инвентарь и приспособления,
- мебель,
- запасы для управленческих нужд

#### Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики (переход на ФСБУ 6)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	24 951	(235)	24 716
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>25 244</b>	<b>(235)</b>	<b>25 009</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>228 830</b>	<b>(235)</b>	<b>228 595</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153 656	(188)	153 468
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>154 656</b>	<b>(188)</b>	<b>154 468</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	47	(47)	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>16 047</b>	<b>(47)</b>	<b>16 000</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>228 830</b>	<b>(235)</b>	<b>228 595</b>

Осуществлен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

-право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроков аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

#### 4. Структура баланса

По Активу баланса:

Внеоборотные активы представлены:

-нематериальными активами

Поступление товарных знаков в январе 2022г. по торговым маркам на продукцию, в ноябре 2022 г. приобретение исключительных прав на фото-дизайн продукции

*-основными средствами (движимое имущество)*

Объектами основных средств являются:

машины и оборудование – станки и приспособления для производства, штабелер электрический.

Оборотные активы включают:

- *запасы*-остатки материалов, товаров на складе и готовую продукцию. Расшифровка запасов имеется в приложении к отчетности раздел 4.

Запасов, находящихся в залоге нет.

По сравнению с 2021 годом остаток товарно-материальных ценностей в стоимостном выражении увеличился на 11,1 %. Обесценения запасов в налоговом периоде не было.

*-дебиторскую задолженность*

Задолженность на 31.12.2022 г снизилась на 3,9% по сравнению с ее наличием к началу 2022г. Снижение связано с уменьшением суммы авансов выданных. (Резерв по сомнительным долгам в 2022г не создавался, в связи с отсутствием таковых)

*-финансовые вложения*

Вложения включают предоставленные краткосрочные процентные займы другим организациям. В течение 2022 года прошло погашение займов полученных в 2021г. в сумме 7 700 тыс. руб., за 2022г. выдан и возвращен заем в сумме 7 700 тыс. руб.

*-прочие оборотные активы*

В эти активы входят неисключительные права на лицензии по программным продуктам и другие, законодательного уровня, расходы.

По Пассиву баланса:

*-уставный капитал* отражен в сумме 1000 тыс. руб.

*-заемные средства по долгосрочным обязательствам*

В 2022 году был получен процентный заем от юридического лица в сумме 9000 тыс. руб. В течение этого же года, в соответствии с обязательствами, займы погашены.

*-кредиторская задолженность*

На 31.12.22 г размер задолженности уменьшился на 7,7% по сравнению с наличием на начало 2022г. Снизились суммы по расчетам с Поставщиками.

Все расшифровки по структуре дебиторской и кредиторской задолженности, находятся в приложении- раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

## **5. Анализ основных финансовых показателей**

Бухгалтерская и финансовая отчетность ООО «ПК Профтрейд» за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. За 2022 год по компании получена прибыль в размере 135 520 тыс. руб.

С учетом применения Положения ПБУ18/02 налоговая прибыль составила 135 694 тыс. руб., налог на прибыль исчислен в размере 27 139 тыс. руб.

Структура показателей «Отчет о финансовых результатах» по доходам и расходам представлена в таблице ниже:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 075 775	893 541
	Себестоимость продаж	2120	(785 388)	(679 342)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	290 387	214 199
	Коммерческие расходы	2210	(108 535)	(132 971)
	Управленческие расходы	2220	(32 061)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	149 791	81 228
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	189	601
	Проценты к уплате	2330	(687)	(1 335)
	Прочие доходы	2340	480	33 055
	Прочие расходы	2350	(14 253)	(4 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 520	109 023
	Налог на прибыль	2410	(27 223)	(21 833)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 139)	(21 786)
	отложенный налог на прибыль	2412	(84)	(47)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 297	87 190

Отмечается увеличение выручки (стр.2110) в 2022 году по сравнению с прошлым годом на 20,4 %,

Чистая прибыль (стр.2400 Отчета о финансовых результатах) отражена без дивидендов, начисленных участнику Общества в текущем налоговом периоде, за 2019 и 2020гг., в сумме 57 498 тыс. руб.

За 2022 год увеличение капитала составило 108 297 тыс. руб.

В соответствии с проведенным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ретроспективно в упрощенном порядке) за 2021 год изменение капитала произошло в сторону уменьшения на 188 тыс. руб. (отражен в таблице р.3)

Расходы на производство и продажу в сравнении с прошлым годом увеличились. Аналитическая таблица по элементам затрат приведена ниже:

#### Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	23 249	1 156
Расходы на оплату труда	5620	101 339	90 441
Отчисления на социальные нужды	5630	15 908	14 070
Амортизация	5640	4 999	21
Прочие затраты	5650	39 088	27 342
Итого по элементам	5660	184 583	133 030
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23 713)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 150	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	195 733	109 317

Общие расходы возросли на 38,9% по сравнению с прошлым годом, в связи с развитием производства. Рост амортизации по общепроизводственным расходам (станки, механизмы), материальным затратам, расходам на дополнительную аренду помещений и др. затрат.

#### **6. Прочие сведения**

Компания производит начисление резервов

- на оплату отпусков
- резервы по сомнительным долгам
- резервы под обесценение запасов

Не применяются:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/2 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация о связанных сторонах:

- дочерних и зависимых обществ нет.
- ООО «ПК Профтрейд» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Приложения к пояснительной записке:

- Расчет стоимости чистых активов
- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
- 2. Основные средства
- 3. Финансовые вложения
- 4. Запасы
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 6. Затраты на производство (расходы на продажу) \*
- 7. Оценочные обязательства
- 8. Обеспечения обязательств
- 9. Государственная помощь

События после отчетной даты

-События после отчетной даты, 31 декабря 2022г, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПК Профтрейд», отсутствуют.



Главный бухгалтер

Т.П. Копчевская