

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НАВИТА»
за 2022 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «НАВИТА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «НАВИТА».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 36, стр.3, офис 315 б

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 36, стр.3, офис 315 б

Телефон: (495) 974-71-81; Факс: (495) 974-67-56;

Адрес страницы в сети интернет: www.naturesbounty.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НАВИТА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 февраля 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1137746138606, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015951911

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7730681490**

Код причины постановки на учет (КПП): **773001001**

Бухгалтерская отчетность ООО «НАВИТА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «НАВИТА» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Учредители общества:

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛГАР Витамин» - 99 %

Утебай Мазлум Хусейн – 1%

Уставный капитал ООО «НАВИТА» оплачен полностью.

Протоколом участников общества № 11-Д от 12.05.2022 года было утверждено решение о нераспределении чистой прибыли за 2021 год

Основным видом деятельности ООО «НАВИТА» является деятельность по оптовой торговле гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием (ОКВЭД 46.38.21)

ООО «НАВИТА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «НАВИТА» на 31 декабря 2021 г. составила 34 человека.

Списочная численность работников ООО «НАВИТА» на 31 декабря 2022 г. составила 34 человека.

Органами управления ООО «НАВИТА» являются:

Общее собрание Участников

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Эртырк Мурат Хакан избран Генеральным директором Общества на очередном общем собрании участников от 04.05.2022г. (продлены полномочия на 5 лет).

Контрольный орган не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «НАВИТА» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2022 отчетный год изменена в части изменений законодательства по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в 2022 году, а именно, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021. Общество приняло решение отражать в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета основных средств альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020), капитальных вложений - перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020), по учету аренды – упрощенно без ретроспективы (п.50 ФСБУ 25/2018).

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	74,2926	70,3375
Фунт стерлингов	100,0573	84,7919

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2022 года денежных средств в валюте нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и транспортные средства со сроком службы более 12 месяцев, используемые по основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «НАВИТА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете, комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу в бухгалтерском учете, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Существенных затрат на ремонт и обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев не проводилось. Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Аренда

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а так же, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, общество не признает такой предмет аренды в качестве права пользования активом.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Общество рассчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. В качестве ставки дисконтирования принимается средневзвешенная процентная ставка по кредитам,

предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях со сроком погашения свыше 1 года увеличенная на 3 %. Данная ставка определяется на основании данных, размещенных ЦБ РФ.

По договору лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и применяемой ставки дисконтирования. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

На 31 декабря 2022 г в обществе резерв под обесценение запасов отсутствует.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «НАВИТА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «НАВИТА» и покупателями, и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 году отсутствует.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Изменений уставного капитала в 2022 г. не было.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «НАВИТА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «НАВИТА» использует метод начисления.

ООО «НАВИТА» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО «НАВИТА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «НАВИТА». В обязательном порядке инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, при смене материально-ответственных лиц.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В организации объекты основных средств поставлены на учет по следующим группам:

1. Собственные основные средства компании
 - собственные транспортные средства
2. Арендованное имущество
 - арендованные транспортные средства
 - арендованные помещения

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе «Наличие и движение основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

По результатам проведенной инвентаризации, признаков обесценения основных средств не обнаружено.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году не было.

В 2022 году Общество перешло на учет арендных (лизинговых) операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Расшифровка наличия и движения обязательств по аренде приведена в разделе 2.5 Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По арендным и лизинговым обязательствам, срок которых не превышает 12 месяцев, учет ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

Руб.		
Объекты	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Счет 001 «Арендованные основные средства», всего	7 540 830,69	5 198 733,67
Автомобили в лизинге, учитываемые на балансе лизингодателя	2 343 888	0
Автомобили в операционной аренде	5 171 801,67	5 171 801,67
Аренда нежилых помещений	25 141,02	26 932,00

В 2023 году сумма арендных платежей по автомобилям, взятых в операционную аренду, составит 864 тыс. рублей, по арендованному нежилому помещению – 269 тыс. рублей

Запасы (Строка 1210 Баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а именно: товаров для перепродажи, материалов.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их продажи, использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Неоплаченных запасов (строки 5440–5444 раздела 4.2 Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца, и запасов, находящихся в залоге по договору (строки 5445 – 5449 раздела 4.2 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2022г. у Общества нет.

На 31.12.2022 г. сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением и созданием запасов, составляет 531,3 тысячи рублей.

Общество производит перерасчет стоимости активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в соответствии с ПБУ 3/2006 п.22, ПБУ 4/99 п.10 в части расчетов с поставщиками за поставки импортного товара.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и денежные документы.

Расходы будущих периодов в текущем году по центральному аппарату ООО «НАВИТА».

	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов, руб	653 640,31	664 865,30
<i>в т.ч., расходы на страхование имущества</i>	<i>290 522,55</i>	<i>295 307,55</i>

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности представлено в свернутом виде.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 5.3 Приложений представлены в свернутом виде.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка

Показатель Выручка Отчета о финансовых результатах включает в себя доход от оптовой торговли БАД. Выручка признается в момент перехода права собственности на товар к покупателю.

Расходы

Коммерческие расходы, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Командировочные расходы	3 833,6	4 440,7
Расходы по продвижению продукции	25 087,1	41 873,2
Услуги по регистрации и сертификации товара	263,6	376,5
Расходы на оплату труда	57 793,0	63 969,7
Налоги	14 392,5	17 792,9
ДМС сотрудникам	862,8	1 017,3
Аренда офиса и складского помещения	823,1	424,1
Офисные расходы	1 582,7	905,0

Амортизация	75,0	3 933,1
Аудиторские услуги	810,2	794,6
Транспортные услуги	920,9	1 800,1
Расходы по утилизации отходов	30,5	24,2
Расходы на автомобили	9 438,7	6 652,3
Прочие коммерческие расходы	630,1	268,1
Итого	116 543,8	144 271,8

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Проценты к получению, в том числе:	416	108
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы, в том числе:	88 561	21 223
- реализация основных средств	0	2 742
- Курсовые разницы, доходы(расходы), связанные с покупкой (продажей) валюты	86 379	16 755
- Оценочные обязательства по оплате труда	1 145	962
- Страховое возмещение при выбытии ОС (КАСКО)	285	
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	752	764
ИТОГО	88 977	21 331

Прочие расходы, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	591	-
Прочие расходы, в том числе:	78 820	26 425
- Курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	70 011	16 737
- убыток прошлого отчетного периода	5	17
- резерв по сомнительным долгам	-	-
- налоги, штрафы, госпошлины	1 217	1 578
- расходы на услуги банков	2 011	2 129
- прочие расходы	5 576	5 964
ИТОГО	79 411	26 425

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль, (тыс.руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	94 156	20%	18 831	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные разницы	4 888	20%	978	Постоянный налоговый расход (доход)
Изменение Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы	550	20 %	110	Отложенный налог на прибыль

Информация о признанных и погашенных временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, тыс. руб

Вид активов и обязательств/счет учета	Изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	ОНА		Изменение разниц	ОНО	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
Доходы будущих периодов (положительная курсовая разница)				556	111	
98.КР						
Основные средства, ППА				2 686	401	938
01, 02.01, 02.03						
Оценочные обязательства и резервы	-391		78			
96.01.1; 96.01.2						
Резерв под снижение стоимости товаров	-0,8		0,2			
14.02						
Арендные обязательства	-1 476	449	744			
01.К						
Проценты по обязательствам				-288	53	110
76.07.5						
Итого	-1 867,8	449	822,2	-2 418	565	1 048

Признание ОНА в размере 449 тысяч рублей в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете арендных обязательств по автомобилям и нежилым помещениям.

Погашение ОНА в размере 822,2 тысячи рублей связано:

- со списанием части резерва по ежегодным отпускам,
- уменьшением арендных обязательств по автомобилям и нежилым помещениям,
- списанием резерва под снижение стоимости товаров, созданного ранее.

Признание ОНО в размере 565 тысяч рублей связано:

- с образовавшейся в бухгалтерском учете положительной курсовой разницей
- с превышения сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль
- начислением в бухгалтерском учете процентов по арендным обязательствам

Погашение ОНО в размере 1 048 тысяч рублей связано с:

- превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль
- погашением процентов по арендным обязательствам

Отложенный налог на прибыль = 449 тыс. руб. - 822,2 тыс. руб. + 1048 тыс. руб. - 565 тыс. руб. = 110 тысяч рублей

5. Связанные стороны

5.1 Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций между аффилированными лицами	Сумма операций за 2022 год, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Форма расчетов
1	ООО «СОЛГАР Витамин» (конечные бенефициары: Утебай Мазлум Хусейн- 45% Эрсонмез Мурат Керим- 45%)-	Учредитель (99%)	Поставка товара (отсрочка 180 дн), с НДС Оплачен товар, с НДС	579 391 516 200	280 943	Безналичный расчет

2	Утебай Мазлум Хусейн	Учредитель (1%)				
3	Эртурк Мурат Хакан	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества				

5.2 Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, с НДС			Кредиторская задолженность, с НДС		
	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022
Краткосрочная задолженность						
ООО «СОЛГАР Витамин»	173 334	217 752	280 943			
ИТОГО	173 334	217 752	280 943			

5.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

а) В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премии) 5 079 тыс. руб., в 2021 г. – 14 016 тыс. руб.

Сумма страховых взносов на них в 2022 г. составила 995 тыс. рублей, в 2021 г. – 2 348 тыс. рублей

б) Долгосрочные вознаграждения (по окончании трудового договора, опционы, паи и т.д.) не выплачивались.

6. Обеспечение обязательств выданные

Общество является поручителем между АО «ЗИРААТБАНК» и компанией ООО «СОЛГАР Витамин» по следующим кредитным линиям:

- по кредитной линии № КЮ-060/19 от 24.12.2019 г. сумма лимита составляет 250 000 тыс. рублей, срок погашения 22.12.2023 г.

На 31.12.2022г. по Договору поручительства № П-3(КЮ-060/19) от 24.12.2019г. года выданная гарантия, равная задолженности по кредитным договорам составляет 33 058 тыс. рублей.

Общество является поручителем между ПАО Сбербанк и компанией ООО «СОЛГАР Витамин» по кредитному соглашению № 380E003LXMF от 04.05.2022г. Сумма лимита составляет 1 000 000 тыс. рублей, срок погашения 04.05.2024 г.

На 31.12.2022г. по Договору поручительства № 380E003LXMF-П1 от 04.05.2022 года выданная гарантия, равная задолженности по кредитному договору составляет 527 646 тыс. рублей.

На 31.12.2022г. по Договору поручительства по форвардным сделкам от 29.11.2021 к Генеральному соглашению о срочных сделках на фондовом рынке № 2326-R от 07.11.2018 между ПАО Сбербанк и ООО «СОЛГАР Витамин» выданная гарантия, равная задолженности по заключенным форвардным обязательствам составляет 1 060 823 тыс. рублей.

7. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. При переходе на данные стандарты компания не использовала ретроспективный порядок, переход проведен без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года, следующим образом:

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей), списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ.04

Счет Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание	Количество Дт
02.01	01.09	65 556,65	Перевод ОС в МЦ от 31.12.2021	
01.09	01.01	208 445,00		
84.01	01.09	142 888,35		
МЦ.04		208 445,00		5,000

По основным средствам, приобретенным до начала применения ФСБУ 6/2020, произведена корректировка балансовой стоимости путем корректировки накопленной амортизации исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2021 года обществом проведена проверка элементов амортизации и отражены корректирующие записи в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль»

Счет Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание
02.01	84.01	5 384 469,25	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по договорам аренды, отвечающим условиям признания объектом учета права пользования аренды, единовременно признало на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом (ППА) принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10,35%. На счете 01.03 отражена справедливая стоимость ППА, а на сч. 76.07.1 – стоимость обязательства по аренде по приведенной стоимости неуплаченных по состоянию на 01.01.2022 г. арендных платежей. По ОС и арендным обязательствам признаны отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство в корреспонденции со сч. 84 «Нераспределенная прибыль»

Счет Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание
01.03	76.07.1	7 123 350,46	Признание ППА на 01.01.2023
76.07.5	76.07.1	842 753,54	Начислены проценты по аренде
76.07.9	76.07.1	1 416 576,00	НДС по арендным обязательствам
09	84.01	1 593 220,80	Признан отложенный налоговый актив по арендным обязательствам
84.01	77	168 550,71	Признано отложенное налоговое обязательство на проценты по аренде
77	84.01	-111,11	Погашено отложенное налоговое обязательство по ОС
84.01	77	2 472 875,16	Признано отложенное налоговое обязательство по ОС

В связи с произведенными расчетами откорректированы данные на 31.12.2021 года в следующих отчетах:

Бухгалтерский баланс

Таблица 1

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 новое значение в тыс. руб.	На 31.12.2021 старое значение в тыс. руб.	Сумма корректировки в тыс. руб.
АКТИВ				
Основные средства	1150	12 515	150	+12 365
Отложенные налоговые активы	1180	1820	226	+1 594
ИТОГО по разделу I	1100	14335	376	+13 959
БАЛАНС	1600	282 311	268 352	+13 959
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	140 442	136 248	+4 194
ИТОГО по разделу III	1300	140 452	136 258	+4 194
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 671	30	+2 641
Прочие обязательства	1450	4 083	0	+4 083
ИТОГО по разделу IV	1400	6 754	30	+6 724
Прочие обязательства	1550	3 041	0	+3 041
ИТОГО по разделу V	1500	135 105	132 064	+3 041
БАЛАНС	1700	282 311	268 352	+13 959

8. События после отчетной даты

После 31 декабря 2022 года не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. Операционная среда

В 2022 году геополитическая ситуация в мире являлась очень сложной для России и ее экономической безопасности. Перестраивались мировые финансовые институты, трансформировались процессы внешней торговли.

В феврале 2022 года, в связи с началом военной операции в Донбассе, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повлекли падение курса национальной валюты, нестабильность финансовых рынков, оказали общее отрицательное влияние на экономику страны и повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Последствия санкционной политики для российской экономики вероятно будут иметь долгосрочный характер, в связи с чем сложно спрогнозировать и оценить все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

10. Непрерывность

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию. Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят

за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Общество может продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Динамика изменения чистых активов и уставного капитала за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Чистые активы	75 452	140 452	214 799
Уставный капитал	10	10	10

У руководства общества отсутствует неопределенность, обуславливающая сомнение в способности организации продолжить свою деятельность. Общество способно реализовать свои активы и использовать свои обязательства, поскольку обладает соответствующими ресурсами в виде товара, который пользуется спросом на рынке.

Генеральный директор

«07» февраля 2023 года



Ортюрк М.Х.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Эртурк Мурат Хакан
(расшифровка подписи)

7 февраля 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.	-	2 205	-	(2 205)	-
	5250	за 2021г.	-	222	-	(222)	-
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	208	-	(208)	-
транспортные средства	5242	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
	5252	за 2021г.	-	13	-	(13)	-
ППА	5243	за 2022г.	-	2 203	-	(2 203)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 197	7 541	17 937
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Эртюрк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)



7 февраля 2023 г.

2.5. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

2.5.1 Наличие и движение прав пользования активом

2.5.1 Наличие и движение прав пользования активом												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная аморти- зация	Поступило	Выбыло		начислено аморти- зации	Переоценка		На конец периода	
						первоначальная стоимость	накопленная аморти- зация		справедливая стоимость	накопленная аморти- зация	первоначальная стоимость	накопленная аморти- зация
Права пользования активом	5203	за 20 22 г.	7 123	(0)	2 204	(247)	103	(3 382)	-	-	9 080	(3 279)
	5213	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	7 123	-	7 123	(-)
в том числе:	52031	за 20 22 г.	284	(0)	-	(-)	0	(142)	0	-	284	(142)
По договору аренды № 48/19 от 19.06.2019 г. Предмет аренды -	52131	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	284	-	284	(-)
По договору аренды № б/н от 17.10.2020 г. Предмет аренды - аренда склада в г. Екатеринбург	52032	за 2022г.	273	(0)				(137)			273	(137)
	52132	за 2021г.	-					(-)	273		273	(-)
По договору аренды № 119 от 01.12.2021 г. Предмет аренды - аренда склада в г. Новосибирск	52033	за 2022г.	247	(0)		(247)	103	(103)			0	(0)
	52133	за 2021г.	-	-				(-)	247		247	(-)
По договору аренды № 119 от 01.11.2022 г. Предмет аренды - аренда склада в г. Новосибирск	52034	за 2022г.	-	(0)	135	-	-	(13)	-	-	135	(13)
	52134	за 2021г.	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019г. Предмет аренды - аренда автомобиля HYUNDAI SOLARIS (A 753 КУ 797)	52035	за 2022г.	640	-	-	-	-	(220)	-	-	640	(220)
	52135	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	640	-	640	-
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019г. Предмет аренды - аренда автомобиля HYUNDAI SOLARIS (E 958 KB 797)	52036	за 2022г.	604	-	-	-	-	(207)	-	-	604	(207)
	52136	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	604	-	604	-
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019г. Предмет аренды - аренда автомобиля HYUNDAI SOLARIS (K 225 KC 797)	52037	за 2022г.	669	-	-	-	-	(236)	-	-	669	(236)
	52137	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	669	-	669	-
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019г. Предмет аренды - аренда автомобиля HYUNDAI SOLARIS (P 249 YA 797)	52038	за 2022г.	278	-	-	-	-	(222)	-	-	278	(222)
	52138	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	278	-	278	-
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019г. Предмет аренды	52039	за 2022г.	278	-	-	-	-	(222)	-	-	278	(222)

[illegible]

2.5. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018
2.5.2 Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				ППА	поступление в результате хозяйственных операций	выбыло			перевод из долго- в краткосрочну ю
						погашение	списание на финансовый		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	арендное обязательство	за 20 22 г.	5 168	1 757	0	0	(3 844)	3 081	
	НДС по арендным обязательствам		(788)	(293)	0	0	567	(514)	
	% по аренде		(297)	(117)	0	0	272	(142)	
	арендное обязательство	за 20 21 г.	0	0	0	0	0	5 168	
	НДС по арендным обязательствам		0	0	0	0	0	(788)	
	% по аренде		0	0	0	0	0	(297)	
в том числе:									
По договору аренды №С003943 от 18.04.2019 (Арвал)	арендное обязательство	за 20 22 г.	4 726				(3 069)	1 657	
	НДС по арендным обязательствам		(788)				512	(276)	
	% по аренде		(277)				235	(42)	
	арендное обязательство	за 20 21 г.						4 726	
	НДС по арендным обязательствам							(788)	
	% по аренде							(277)	
По договору аренды № LO-181/2022-1 от 05.07.2022 (Мэйджор)	арендное обязательство	за 20 22 г.		447			(224)	223	
	НДС по арендным обязательствам			(75)			37	(38)	
	% по аренде			(8)			4	(4)	
	арендное обязательство	за 20 21 г.						0	
	НДС по арендным обязательствам							0	
	% по аренде							0	
По договору аренды № 449-002 от 28.10.2022 (Авто Партнерс)	арендное обязательство	за 20 22 г.		1 310			(109)	1 201	
	НДС по арендным обязательствам			(218)			18	(200)	
	% по аренде			(109)			13	(96)	
	арендное обязательство	за 20 21 г.						0	
	НДС по арендным обязательствам							0	
	% по аренде							0	
По договору аренды № 48/19 от 19.06.2019 (ИП Иванов)	арендное обязательство	за 20 22 г.	156				(156)		
	НДС по арендным обязательствам		0				0		
	% по аренде		(7)				7		
	арендное обязательство	за 20 21 г.						156	
	НДС по арендным обязательствам							0	
	% по аренде							(7)	
По договору аренды №119 от 01.12.2021 (Комета)	арендное обязательство	за 20 22 г.	136				(136)	0	
	НДС по арендным обязательствам		0				0		
	% по аренде		(6)				6		
	арендное обязательство	за 20 21 г.						136	
	НДС по арендным обязательствам							0	

По договору аренды №б/н от 17.10.2020 (Поликонтинент)	% по аренде						
	арендное обязательство	за 20 22 г.	150				(6)
	НДС по арендным обязательствам		0			(150)	
	% по аренде		(7)			0	
	арендное обязательство	за 20 21 г.				7	
	НДС по арендным обязательствам						150
	% по аренде						0
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	арендное обязательство	за 20 22 г.	4 216	1 093	(4 531)	3 844	4 622
	НДС по арендным обязательствам		(629)	(181)	677	(567)	(700)
	% по аренде		(546)	(189)	595	(272)	(412)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					4 216
	НДС по арендным обязательствам						(629)
	% по аренде						(546)
в том числе: По договору аренды №С003943 от 18.04.2019 (Арвал)	арендное обязательство	за 20 22 г.	3 774		(3 774)	3 069	3 069
	НДС по арендным обязательствам		(629)		629	(512)	(512)
	% по аренде		(487)		487	(235)	(235)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					3 774
	НДС по арендным обязательствам						(629)
	% по аренде						(487)
По договору аренды № LO-181/2022-1 от 05.07.2022 (Мэйджор)	арендное обязательство	за 20 22 г.		437	(212)	224	449
	НДС по арендным обязательствам			(72)	35	(37)	(74)
	% по аренде			(58)	28	(4)	(34)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					0
	НДС по арендным обязательствам						0
	% по аренде						0
По договору аренды № 449-002 от 28.10.2022 (Авто Партнерс)	арендное обязательство	за 20 22 г.		656	(82)	109	683
	НДС по арендным обязательствам			(109)	13	(18)	(114)
	% по аренде			(131)	19	(13)	(125)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					0
	НДС по арендным обязательствам						0
	% по аренде						0
По договору аренды № 48/19 от 19.06.2019 (ИП Иванов)	арендное обязательство	за 20 22 г.	156		(156)	156	156
	НДС по арендным обязательствам		0		0	0	0
	% по аренде		(21)		21	(7)	(7)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					156
	НДС по арендным обязательствам						0
	% по аренде						(21)
По договору аренды №119 от 01.12.2021 (Комета)	арендное обязательство	за 20 22 г.	136		(157)	136	115
	НДС по арендным обязательствам		0		0	0	0
	% по аренде		(18)		20	(6)	(4)
	арендное обязательство	за 20 21 г.					136
	НДС по арендным обязательствам						0
	% по аренде						(18)

По договору аренды №б/н от 17.10.2020 (Поликонтинент)	арендное обязательство	за 20 22 г.	150		(150)		150	150
	НДС по арендным обязательствам		0		0		0	0
	% по аренде		(20)		20		(7)	(7)
	арендное обязательство	за 20 21 г.						150
	НДС по арендным обязательствам							0
	% по аренде							(20)

Руководитель

7 февраля 2023 г.



Эртурк Мурат Хакан

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)



Эртюрк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Эртуок Мурат Хакан
(расшифровка подписи)

7 февраля 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.	226 699	(4)	66 472	-	(3 507)	-	4	-	-	-	289 665	-
	5530	за 2021г.	179 808	(30)	49 559	-	(2 669)	-	26	-	-	-	226 699	(4)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	217 752	-	63 191	-	-	-	-	-	-	-	280 943	-
	5531	за 2021г.	173 334	-	44 418	-	-	-	-	-	-	-	217 752	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 556	(4)	1 342	-	(3 380)	-	4	-	-	-	1 518	-
	5532	за 2021г.	4 353	(30)	1 500	-	(2 298)	-	26	-	-	-	3 556	(4)
Прочая	5513	за 2022г.	5 392	-	1 939	-	(126)	-	-	-	-	-	7 204	-
	5533	за 2021г.	2 122	-	3 641	-	(371)	-	-	-	-	-	5 392	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	226 699	(4)	66 472	-	(3 507)	-	4	X	-	-	289 665	-
	5520	за 2021г.	179 808	(30)	49 559	-	(2 669)	-	26	X	-	-	226 699	(4)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	130 934	15 566	-	(26 205)	-	-	-	-	120 294
	5580	за 2021г.	130 276	6 716	-	(6 058)	-	-	-	-	130 934
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	119 561	8 258	-	(22 074)	-	-	-	-	105 745
	5581	за 2021г.	117 722	5 272	-	(3 433)	-	-	-	-	119 561
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 332	2 738	-	(1)	-	-	-	-	14 069
	5583	за 2021г.	12 536	1 407	-	(2 611)	-	-	-	-	11 332
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	40	4 570	-	(4 130)	-	-	-	-	480
	5586	за 2021г.	18	36	-	(14)	-	-	-	-	40
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	130 934	15 566	-	(26 205)	-	X	-	-	120 294
	5570	за 2021г.	130 276	6 716	-	(6 058)	-	X	-	-	130 934

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)



Эртюрк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 024	6 008
Расходы на оплату труда	5620	49 424	50 732
Отчисления на социальные нужды	5630	17 768	14 504
Амортизация	5640	3 933	75
Прочие затраты	5650	60 123	45 225
Итого по элементам	5660	144 272	116 544
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	253 965	287 842
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	398 237	404 386

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

Руководитель

(подпись)



Эртырк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)

7 февраля 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	1 130	3 721	(3 364)	(747)	740
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1 130	3 721	(3 364)	(747)	740

Руководитель

(подпись)



Эртюрк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)

7 февраля 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	1 621 527	581 202	177 918
в том числе:				
поручительства выданные	5811	1 621 527	581 202	177 918

Руководитель

(подпись)



Эртурк Мурат Хакан

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.