Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЭЛС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	175	196	74
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	1527	2 500	9 687
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	-
Отложенные налоговые активы	1180	111	90	-
Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
Запасы	1210	200339	246 744	206 909
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56	625	536
Дебиторская задолженность*	1230	155883	217 581	219 749
Финансовые вложения краткосрочные	1240	80	80	870
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23682	3 258	8 077
Прочие оборотные активы	1260	6139	741	963
ИТОГО активы	-	387 992	471 815	446 864
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410		-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	30	61	136
Оценочные обязательства долгосрочные	1430		-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450		844	1 604
Заемные средства краткосрочные	1510		101 714	-
Кредиторская задолженность	1520	194850	181 539	271 056
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3331	3 336	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550		-	-
ИТОГО пассивы	-	198 211	287 494	272 796
Стоимость чистых активов	-	189 781	184 320	174 068

* - 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.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	209	(13)	-	-	-	(21)	-	-	-	209	(35)
	5110	за 2021г.	80	(5)	130	-	-	(8)	-	-	-	209	(13)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	209	(13)	-	-	-	(21)	-	-	-	209	(35)
	5111	за 2021г.	80	(5)	130	-	-	(8)	-	-	-	209	(13)

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	130	-	(130)	-
в том числе: Товарный знак 843829 bloomway	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	130	-	(130)	-

Руководитель _____ **Ефанов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		Корректировки ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	
						Выбыло объектов				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 568	(1 068)	2	(638)	147	(666)	-	-	-	2 932	(1 405)		
	5210	за 2021г.	10 518	(831)	764	(5 748)	760	(1 916)	-	-	-	5 534	(1 988)	(1966)	920
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	636	(65)	2	(638)	147	(147)	-	-	-	-	-		
	5211	за 2021г.	7 099	(355)	381	(5 548)	723	(1 110)	-	-	-	1 932	(742)	(1296)	677
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	152	(63)	-	-	-	(51)	-	-	-	152	(114)		
	5212	за 2021г.	429	(28)	90	-	-	(201)	-	-	-	520	(229)	(368)	166
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	138	(18)	-	-	-	(20)	-	-	-	138	(38)		
	5213	за 2021г.	-	-	138	-	-	(18)	-	-	-	138	(18)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	2 643	(921)	-	-	-	(449)	-	-	-	2 643	(1 253)		
	5214	за 2021г.	2 989	(448)	-	(200)	36	(572)	-	-	-	2 789	(984)	(146)	63
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5215	за 2021г.	-	-	155	-	-	(15)	-	-	-	155	(15)	(155)	15
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	(2)	-
	5250	за 2021г.	-	764	-	(764)	-
в том числе: Автомобиль грузовой Фургон FORD TRANSIT VIN(0665)	5241	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электротележка BT LPE200 (серийный номер 6015636)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	138	-	(138)	-
Ноутбук Acer Aspire A315-42-R2GJ NX (01.02.21)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Ультрабук 15,6" MSI MODERN 15	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
МФУ Kyocera M3655idn	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	69	-	(69)	-
Поломоечная машина Karcher BD30/4 C Bp Pack	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	86	-	(86)	-
Автомобиль грузовой Фургон FORD TRANSIT VIN(0664)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	381	-	(381)	-

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	-	2 579	5 158
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	-	361	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ефанов Алексей Владимирович** (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

20

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	80	-	-	-	-	80	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5302	за 2022г.	-	-	80	-	-	-	-	80	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	870	-	980	(1 770)	-	-	-	80	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	870	-	980	(1 770)	-	-	-	80	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	80	-	80	(80)	-	-	-	80	-
	5310	за 2021г.	870	-	980	(1 770)	-	-	-	80	-

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 _____ Ефанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	246 803	(59)	246 744	1 038 308	(1 084 718)	(19)	24	X	200 393	(54)	200 339
	5420	за 2021г.	206 909	-	206 909	1 313 128	(1 273 234)	(59)	-	X	246 803	(59)	246 744
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	125	-	125	3 021	(3 138)	-	-	82	8	-	8
	5421	за 2021г.	20	-	20	7 822	(7 716)	-	-	3	125	-	125
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	238 769	(59)	238 710	863 431	(909 139)	(19)	24	195 611	193 061	(54)	193 007
	5423	за 2021г.	206 430	-	206 430	1 135 157	(1 102 818)	(59)	-	419 541	238 769	(59)	238 710
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	7 908	-	7 908	41 001	(41 586)	-	-	-	7 324	-	7 324
	5424	за 2021г.	459	-	459	27 187	(19 737)	-	-	-	7 908	-	7 908
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	130 855	(130 855)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	142 963	(142 963)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Ефанов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	299 528	(81 948)	55 346	-	(137 286)	(1 355)	(39 077)	-	7	1 460	217 700	(61 817)
	5530	за 2021г.	307 414	(87 665)	94 913	2	(111 532)	(126)	(31 647)	-	609	8 252	299 528	(81 948)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	198 579	(81 948)	26 690	-	(64 427)	(74)	(38 375)	-	-	-	160 768	(61 817)
	5531	за 2021г.	159 428	(87 388)	88 343	-	(49 153)	(39)	(31 647)	-	-	-	198 579	(81 948)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	88 203	(133)	27 325	-	(67 306)	(1 276)	(133)	-	-	-	46 946	-
	5532	за 2021г.	144 835	(133)	3 903	-	(60 452)	(82)	-	-	-	-	88 203	(133)
Прочая	5513	за 2022г.	12 750	-	1 331	-	(5 553)	(5)	(2 341)	-	7	1 460	9 987	-
	5533	за 2021г.	3 151	-	2 668	2	(1 927)	(5)	(17)	-	609	8 252	12 750	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	299 528	(81 948)	55 346	-	(137 286)	(1 355)	(39 077)	X	7	1 460	217 700	(61 817)
	5520	за 2021г.	307 414	(87 665)	94 913	2	(111 532)	(126)	(31 647)	X	609	8 252	299 528	(81 948)

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.	844	-	-	(844)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	1 604	-	-	(759)	-	-	-	-	844
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	844	-	-	(844)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	1 604	-	-	(759)	-	-	-	-	844
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	283 251	651 395	12 971	(753 739)	(496)	-	7	1 460	194 850
	5580	за 2021г.	271 056	1 155 431	3 779	(1 155 739)	(138)	-	609	8 252	283 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	158 565	162 919	-	(150 345)	(216)	-	7	1 460	172 390
	5581	за 2021г.	217 957	88 940	-	(148 215)	(117)	-	-	-	158 565
авансы полученные	5562	за 2022г.	18 070	13 196	-	(12 071)	(279)	-	-	-	18 916
	5582	за 2021г.	30 986	15 591	-	(28 487)	(20)	-	-	-	18 070
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 635	-	-	(637)	-	-	-	-	1 998
	5583	за 2021г.	22 000	(70)	74	(28 199)	-	-	578	8 252	2 635
кредиты	5564	за 2022г.	101 714	474 653	12 971	(589 339)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	1 048 734	3 706	(950 725)	-	-	-	-	101 714
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 267	627	-	(1 347)	-	-	-	-	1 547
	5586	за 2021г.	113	2 236	-	(113)	-	-	31	-	2 267
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	284 095	651 395	12 971	(754 583)	(496)	X	7	1 460	194 850
	5570	за 2021г.	272 660	1 155 431	3 779	(1 156 498)	(138)	X	609	8 252	284 095

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 _____ **Ефанов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 540	8 946
Расходы на оплату труда	5620	52 628	53 939
Отчисления на социальные нужды	5630	10 142	10 282
Амортизация	5640	687	1 906
Прочие затраты	5650	63 823	67 872
Итого по элементам	5660	130 820	142 945
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	905 820	1 085 273
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	1 036 640	1 228 218

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

Руководитель _____ (подпись) Ефанов Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2 8

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 336	4 832	(4 370)	(467)	3 331

Руководитель _____ (подпись) Ефанов Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

20 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) **Ефанов Алексей Владимирович** (расшифровка подписи)

20 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) Ефанов Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭЛС» за 2022 год

г. Санкт-Петербург «20» марта 2023 года

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «ЭЛС»
Сокращенное наименование: АО «ЭЛС»

Юридический и фактический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера А, офис 425, помещ. 1-Н.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 11.04.2018.

Размер Уставного капитала АО «ЭЛС» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

ОГРН 1187847103652
ИНН/КПП 7810727164/781001001
ОКОПФ - 12667
ОКПО - 28227194
ОКТМО - 40373000
ОКВЭД - 46.46.2

Основные виды деятельности - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Среднесписочная численность работающих в 2022 году составляет - 82 чел.

Филиалов, представительств у общества не зарегистрировано, зарегистрировано обособленное подразделение в г. Москва по адресу Варшавское ш., д.118, к.1, пом. XL, ком. 41.

Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором АО «ЭЛС» является – Ефанов Алексей Владимирович. Полномочия генерального директора установлены протоколом об итогах голосования на общем собрании акционеров от 17.05.2022 г.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 10000 (десять) тысяч обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль. Форма акций – бездокументарные. Все акции оплачены денежными средствами и распределены между учредителями общества. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг – 1-01-24601-J от 29.05.2019

Базовая прибыль на акцию за отчетный период составляет 546,20 руб.

Акционерами общества являются – Ефанов А.В. (доля в УК – 50% и Титяев А.Н. доля в УК – 50%)

Регистратором общества является АО «Новый регистратор» (ИНН 7719263354, ОРГН 1037719000384.

Бухгалтерский учет в АО «ЭЛС» ведется в соответствии с Федеральным

Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом АО «ЭЛС» № 17 от 30 декабря 2021 года.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с п. п. 1 п. 1 ст. 5 федерального закона № 307-ФЗ от 31.12.2008, п. 3 ст. 86 федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 15/1 от «23» декабря 2022 года в период с 26 декабря 2022 года по 30 декабря 2022 года.

2. Основные положения учетной политики и характеристика деятельности АО «ЭЛС» по статьям баланса и отчета о финансовых результатах

2.1 Основные средства и капитальные вложения

С 01.01.2022 года учет основных средств и капительных вложений ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утверждёнными Приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 данного стандарта.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно в соответствии с п. 26 данного стандарта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в рамках срока полезного использования применительно к объекту основных средств, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для на основании приказа руководителя. В случае если объект основных средств не подлежит классификации в соответствии с данным Постановлением, срок его использования устанавливается комиссией общества исходя из его срока возможной фактической эксплуатации.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, которые по ФСБУ 6/2020 относятся к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 1 527 тыс. руб.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех понесенных затрат на его изготовление (приобретение). Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете организации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2022 составила 175 тыс. руб.

2.3. Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости товаров в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет отгруженных товаров по договорам комиссии в адрес комиссионеров отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчете 10.04 «Тара» учитывается тара, используемая для комплектации (упаковки) товаров.

На субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

Списание материалов производится по средней себестоимости путем

определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На 31.12.2022 на балансе общества числится товаров на сумму – 193 061 тыс.

На 31.12.2022 на балансе общества числится товаров, отгруженных на сумму – 7 324 тыс. руб.

На 31.12.2022 остаток материалов составил – 8 тыс. руб.

На 31.12.2022 резерв на обесценение товаров составил – 54 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

2.4. Доходы и расходы

Доходами текущего (отчетного) периода являются доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В отчетном периоде была выручка от реализации товаров (изделий) используемых в медицинских целях, также прочих товаров составила – 1 039 654 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах). Аналитический учет товаров ведется в разрезе их номенклатуры по номенклатурным группам (бахилы, маски, печатки, антисептики, косметология, медицинская одежда и др.)

Прочие доходы отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Сумма прочих доходов по счету за отчетный период составила – 70 294 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе по статьям, превышающих 5% от общей суммы прочих доходов:

- уступка права требования по договору факторинга – 26 346 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 35 945 тыс. руб.

Расходы текущего (отчетного) периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

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.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы, связанные с приобретением реализованных товаров, списываются с кредита счетов 41 «Товары», 45 «Товары отгруженные» в дебет счета 90.2.1 «Себестоимость продаж». В отчетном периоде себестоимость продаж составила – 905 820 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах).

Аналитический учет расходов на продажу ведется в разрезе статей затрат: амортизация, расходы на оплату труда, страховые взносы, материальные расходы,

прочие расходы – аренда помещений, транспортные расходы, информационные расходы, расходы на рекламу и др.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются единовременно в дебет счета 90.7 «Коммерческие расходы».

В отчетном периоде сумма расходов на продажу составила – 130 839 тыс. руб. (строка 2210 отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Сумма прочих расходов по счету 91.02 «Прочие расходы» за отчетный период составила – 52 944 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе по статьям, превышающих 5% в общей сумме прочих расходов:

- уступка права требования по договору факторинга – 26 346 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 18 578 тыс. руб.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие активы:

- права на использование НМА в сумме – 43 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отражаются по статьям бухгалтерского баланса:

- расходы сроком списания менее 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы»,
- расходы сроком списания более 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

На 31.12.2022 года обязательства по предоставлению кредита в форме овердрафт № 2200-831/00204 от 03.12.2021 с ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в сумме – 0 тыс. руб., проценты по овердрафту - 0 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4310 (4311), 4320, 4321 денежные потоки по кредиту в форме овердрафт отражены свернуто в сумме 101 180 тыс. руб.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения». Начисленные проценты по предоставленным займам на счете 76, субсчет 09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

За отчетный период процентных займов не предоставлено.

На 31.12.2022 остаток выданных процентных займов составил – 80 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков. На 31.12.2022 величина оценочного обязательства составила 3 331 тыс. руб.

2.8. Использование прибыли

Согласно Устава общество создает Резервный фонд в размере 5% уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения указанного размера.

На 31.12.2022 Резервный фонд составляет - 0 тыс. руб.

Решение по выплате дивидендов в 2022 году не принималось.

2.9. Налог на добавленную стоимость

В соответствии со ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС является день отгрузки. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

При применении обществом различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг), облагаемых по разным ставкам (ст. 153 НК РФ).

Сумма налога по операциям реализации товаров (работ, услуг), облагаемых в соответствии с п. 1 ст. 164 НК РФ по налоговой ставке 0% исчисляется отдельно по каждой операции в соответствии с п. 1 ст. 166 НК РФ.

2.10. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

За отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 1 818 тыс. руб.,

В том числе текущий налог на прибыль – 1 870 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - (52) тыс. руб.

3. Чистые активы общества

Чистые активы АО «ЭЛС» на 31.12.2022 составили 189 781 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде обществом начислено (выплачено) вознаграждение представителям основного управленческого персонала в сумме – 52 403 тыс. руб., в т. ч. исчисленный и удержанный НДФЛ с суммы вознаграждения – 6 774 тыс. руб., сумма страховых взносов на вознаграждение составила – 10 076 тыс. руб.

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Элегрин» (ИНН 7810421440);
ООО «ЛЕГЕНДА» (ИНН 7804546402);
ООО «ЛЕЙКО» (ИНН 6902032756);
ООО «Казанская фабрика «СпецМедЗащита» (ИНН 1624011968);
Акционеры общества – Ефанов А.В. и Титяев А.Н.
Конечными бенефициарными владельцами общества являются его акционеры.

4.1 ООО «Элегрин» (ИНН 7810421440);

Вид операции	Сумма	Форма и сроки расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Договор поставки № ЭЛ-0107-602/285 (приобретения ТМЦ)	364 330	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	(42 580) авансовый платеж
Договор поставки (реализации ТМЦ)	695	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	50 114 (в. ч. Резерв по сомнительным долгам – 20 105)
Договор транспортные услуги	3 292	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2022	нет

4.2 ООО «ЛЕГЕНДА» (ИНН 7804546402);

Вид операции	Сумма (тыс. руб.)	Форма и сроки расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2022
Договор поставки (приобретения ТМЦ)		Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	1 256

4.3 ООО «ЛЕЙКО» (ИНН 6902032756);

Вид операции	Сумма	Форма и сроки расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2022
Договор поставки (приобретения ТМЦ)	25 408	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	734
Договор поставки (реализации ТМЦ)	28 541	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	Аванс 2 373

4.4 ООО «КАЗАНСКАЯ ФАБРИКА СПЕЦМЕДЗАЩИТА ООО» (ИНН 1624011968);

Вид операции	Сумма	Форма и сроки расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2022
Договор поставки № 44/0718-01 от 01.07.2018 (приобретения ТМЦ)	497 705	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2023	163 529
Договор поставки (реализации ТМЦ)	14 103	Безналичная (зачет встречных требований (обязательств) 31.12.2022	нет

5. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Величина курсовых разниц за отчетный период, образовавшихся в связи с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, составила:

По расчетам в иностранной валюте - положительные разницы – 3 304 тыс. руб., учтены в составе прочих доходов и отрицательные разницы – 1 480 тыс. руб.- в прочих расходах;

7. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности АО «ЭЛС» составила 1 039 654 тыс. руб. (см. п. 2.4). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Санкт-Петербург и не выделяет отдельных географических сегментов.

8. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «ЭЛС» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за 2022 год на момент составления и подписания отчетности не принималось.

12. Информация по обязательствам, выданным и полученным

Общество не имеет выданных и полученных обязательств.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

14. Прочие корректировки

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в межотчетный период на 31.12.2021 производились корректировки в связи с изменениями учетной политики с переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	3 565	(1 065)	2 500
Отложенные налоговые активы	1180	12	78	90
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 162	(853)	184 309
Отложенные налоговые обязательства	1420	195	(134)	61

15. Управление финансовыми рисками. Прочая информация

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако руководство не ставит под

сомнение возможность продолжения деятельности общества непрерывно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия, приводят к минимальным рискам в части способности общества непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

Генеральный директор А.В. Ефанов