ООО «Прибой»
353602, Россия,
Краснодарский край,
ст. Староминская,
ул. Краснощербиновская, 37А
Тел. (86153)5-83-88
(928)20-320-38
www.kwas.ru
e-mail: priboy@kwas.ru

Начальнику Межрайонной ИФНС

России №12 по Краснодарскому краю

Дмитраш Н.П.

От ООО «Прибой»

ИНН 2350006524 КПП 235001001

Генеральный директор

Косяников Сергей Васильевич

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Введение:

1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Прибой » № 242 от 31.12.21 .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

1.Сведения об обществе:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Прибой»
Сокращенное наименование	ООО «Прибой»
Адрес регистрации	353602, Россия,Краснодарский край,Староминский район, ст.Староминская Ул.Краснощербиновская 37А
Фактический адрес	353602, Россия, Краснодарский край,Староминский район,ст.Староминская , ул.Краснощербиновская 37А
Почтовый адрес	353602, Россия,Краснодарский край, Староминский район ,ул..Краснощербиновская 37А
Телефон	8-86153-5-83-88
Свидетельство о гос. Регистрации	№1022304683312
ИНН/КПП	2350006524/235001001

2. **Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:**

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
91 чел.	95 чел.	86 чел.

3.**Основной вид деятельности:** Производство безалкогольных напитков, ароматизированных и/или с добавлением сахара, кроме минеральных вод ОКВЭД 11.07.2

Виды деятельности 2022 г:

Вид деятельности	Выручка тысяч рублей	% выручки
Производство безалкогольных напитков	430 304	99,2
Производство бутылки ПЭТ для продажи	1743	0,4
Реализация товаров (посуда одноразовая, прочие товары)	814	0,2
Прочие услуги	635	0,2
итого	433 496	100

Потенциальными клиентами ООО «Прибой» являются индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие торгово-закупочную деятельность в сфере продуктов питания, а именно безалкогольных и слабоалкогольных напитков (типа пиво).

В 2022 году выручка продукции собственного производства составила 433 496 тысяч рублей, что выше по сравнению с 2021 годом на 119 175 тысяч рублей. (38%) больше

4. Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

5.**Информация об органах управления и связанных сторонах:**

Руководитель организации Косяников Сергей Васильевич (он же – единственный участник Общества). Решение единственного участника №1 от 16.04.1996г

Косяников С.В. — учредитель100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

-Косяникова Л.В. –занимает должность коммерческого директора(жена)

Зарплата управленческого персонала за составила:

-Косяников С.В. Генеральный директор: за 2022год -207 433,73 руб. начислены взносы 54 234,09 руб.

За 2021 год-206 912,82 , начислены взносы 51 101,70 рублей

- Скиданчук О.И. Административный директор : за 2022 год 190 734,22 руб. начислены взносы 51 101,70 руб

За 2021 год 210 608,55 начислены взносы 53 221,28 руб.

-Чаленко Р.В. Финансовый директор : за 2022 год- 181 045,07руб., начислены взносы 47 409,44 руб.

За 2021 год -211 438,37 , начислены взносы 53 226,67руб.

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется **генеральным директором**.

Бенефициарный владелец Косяников Сергей Васильевич (доля 100 %), дата рождения 20.03.1976, гражданин Российской Федерации

6.Структура уставного капитала:

Уставный капитал организации составляет : 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью. Что подтверждается Уставом предприятия, оборотно-сальдовой ведомостью по счету 80 и данными Главной книги.

7.Добавочный капитал:

Добавочный капитал 180 350 тысяч рублей, что подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью по счету 83.09 и данными Главной

8.Информация об аудиторе:

Аудиторская организация ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ» НЕЗАВИСИМЫЙ ЭКСПЕРТ ИНН 7728720663 ОГРН 1097746835559

9.Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «Прибой» не имеет дочерних и зависимых обществ.

10.Уровень существенности

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов

11.Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2022 года.

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора Косяников С.В. от 31.12.2021 №242, для целей налогового учета 31.12.19 №346.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

12.Учет активов и обязательств в иностранной валюте:

Пересчет денежных знаков в рубли производится на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов на счете 91.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

13.Основные средства и капитальные вложения

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Объекты основных средств учитываются на счете 01, в учете организации группируются следующим образом:

-Жилые помещения

-Нежилые помещения (здания и сооружения)

-Инвестиционная недвижимость

-Машины и оборудование

-Транспортные средства

-Инструменты и инвентарь

-Земельные участки

-Прочие объекты

Срок полезного использования определяется с применением Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания: Пятая группа Десятая группа	7-10 лет Свыше 30 лет
Сооружения: Третья группа Четвертая группа Пятая группа Шестая группа Седьмая группа Восьмая группа Девятая группа Десятая группа	 3-5 лет 5-7 лет 7-10лет 10-15 лет 15-20 лет 20-25 лет 25-30 лет Свыше 30 лет
Машины и оборудование: Первая группа	 1-2 года

Вторая группа	2-3 года
Третья группа	3-5 лет
Четвертая группа	5-7 лет
Пятая группа	7-10 лет
Шестая группа	10-15 лет
Седьмая группа	15-20 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Производственный и хоз. инвентарь:	
Вторая группа	2-3 года
Третья группа	3-5 лет
Пятая группа	7-10 лет
Шестая группа	10-15 лет
Седьмая группа	Свыше 20 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства, отраженные по строке 1150 «Основные средства», Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022 г представляют собой:

01счет Основные средства- 384 560 тыс. руб.

08 счет Вложения во внеоборотные активы- 25 846 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств счет 01 на конец периода 31.12.2022 составила-547 499 тыс. руб.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

начислено амортизации счет 02 на конец периода 31.12.2022 составила 162 939 тыс. руб.

Что подтверждается данными оборотно-сальдовой ведомости по счетам 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств» и 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

14.Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течении срока аренды.

Право пользования активом признаются по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018), Стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как:

- фактические ставки дисконтирования или, если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная

По договорам аренды движимого и недвижимого имущества начислено арендных платежей:

-Косяников С.В. в сумме 36 782 943,70 рубля

Погашены взаимные обязательства (ст.410ГК) согласно соглашения о зачете взаимных требований от 31.12.22

по договорам аренды:

- Косяников С.В.- за 2022 г 36 782 943,70 рубля

15.Материально-производственные запасы

С 01.01.2022 г. для учета материально производственных запасов Общество применяло ФСБУ 5/2019 перспективно

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*

Сырье и материалы, отраженные по строке 12101- расшифровка показателя Запасы, отраженные по стр.1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.22 представляют собой:

Счет	Наименования показателя	Сумма, тыс.руб. на 31.12.22 г.	Сумма, тыс.руб. на 01.01.22 г.
10.01	Сырье и материалы	163 475	92 461
10.04	Торговое оборудование	28 972	24 794
10.05	Запасные части	1 476	300
10.07	Материалы, переданные в переработку	344	89
10.09	Специальная оснастка и спецодежда на складе	302	304
	Итого отражено по стр.12101	194 569	117 948

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация: балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода (п.45 ФСБУ 5/19).);

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 составили 22651 тыс. рублей (отражено по строке 1230 в дебиторской задолженности)

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Сумма резерва рассчитывается по формуле (п.30 ФСБУ 5/2019) : Резерв под обесценивание =*фактическая стоимость запасов – Чистая стоимость продажи*

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов

Готовая продукция, отраженная по строке1210 «Готовая продукция – расшифровка показателя 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса представляет собой: счет.43 Готовая продукция на 01.01.2022 -2 800 тыс. рублей на конец отчётного периода 31.12.2022-10 170 тыс. рублей

В фактическую себестоимость готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты

Товары на складах отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса: счет 41.01 Товары на складах-на 01.01.2022 - 628 тыс. рублей, на конец отчетного периода -834тыс.руб

Затраты по заготовке и доставке товара, до передачи в продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»

Незавершенное производство: оценивается в сумме прямых затрат, без учета косвенных затрат (п.3, п27 ФСБУ 5/2019) отражено по строке 1210 Бухгалтерского баланса (счет 20) на 31.12.2022 -1743 тыс. рублей

16.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность 58 918 тыс. руб.: в т.ч. отражено по строке 1190 бухгалтерского баланса 9022 тыс. руб. авансы выданные связанные с приобретением основных средств, по строке 1230 бухгалтерского баланса 49 896 тыс. руб. срок погашения 2022 год, что подтверждается данными оборотно-сальдовой ведомости по счетам 60,62,68,69,76

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в целом по организации составила 3 237тыс. руб.,

По данным бухгалтерской отчетности на 31.12.22 по строке 1520 Бухгалтерского баланса» Кредиторская задолженность» отражены остатки по счетам 60,62,76/АВ,68,69,70,76, что подтверждается данными Главной книги и оборотно –сальдовой ведомости по счетам.

17. Порядок создания резервов:

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.
-по сомнительной дебиторской задолженности (Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу)

резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков – отчисления в резерв отпусков делаются на последнее число года тех же счетов, на которые начисляется зарплата Дт 20(*08,23,26,44)-Кт 96*

отражены Оценочные обязательства строка 1540 баланса -1168 тыс.руб (резерв предстоящих расходов по отпускам)

18.**Денежные средства строка 1250 баланса** на 31.12.2022 составляют 3 714 тыс.руб. в т.ч

1) на счетах в банке счет 51 - 2 939 тыс.руб.

2) в кассе счет 50.01 – 56 тыс.руб.

3) на валютных счетах счет 52 - 719 тыс.руб

Остатки по расчетным счетам в банках подтверждены выписками банка

Прочие внеоборотные активы строка 1260 баланса (счет 97 Расходы будущих периодов) – 1 304 тыс.руб

19.**Расчеты по кредитам и займам по состоянию на 31.12.22**

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения

Краткосрочные займы счет 66.03

Субконто	Займы сумма рублей	%	срок действия договора
Косяников Сергей Васильевич в том числе:	128 750 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №10 от 06.09.22	29 000 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №11 от 10.10.22	20 000 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №2 от 08.02.22	19 000 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №3 от 25.02.22	10 000 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №4 от 28.02.22	10 000 000,00	без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №5 от 02.03.22	5 000 000,00	Без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №6 от 09.03.22	2 000 000,00	Без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №7 от 09.03.22	1 750 000,00	Без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №8 от 14.03.22	26 000 000,00	Без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Договор займа №9 от 22.03.22	6 000 000,00	Без процентный	по требованию заимодавца, менее 12 месяцев
Итого	128 750 000,00		

Долгосрочные займы счет 67.03

Субконто	Займы сумма	%	срок действия договора
Косяников Сергей Васильевич	285 062 204,59	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №1 от 24.01.22	20 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №10 от 02.11.21	25 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №11 от 07.12.21	25 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №1 от 10.02.21	20 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №2 от 26.02.21	30 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев

Договор займа №3 от 04.03.21	20 000 000,00	Без процентный	По требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №4 от 11.03.21	30 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №5 от 19.05.21	30 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №6 от 15.06.21	15 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №7 от 03.09.21	30 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №8 от 13.10.21	20 000 000,00	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №5 от 21.12.2020	62 204,59	без процентный	по требованию займодавца, более 12 месяцев
Договор займа №9 от 22.10.21	20 000 000,00	Без процентный	По требованию займодавца, более 12 месяцев
Итого	285 062 204,59		

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг :

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

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи
Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).
Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Покупные товары	814	976
Оказание услуг	635	469
Готовая продукция	432 047	312 876
Итого выручка от продаж:	**433 496**	**314 321**

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи являются:

Наименование показателя Контрагенты	**За 2022 год**	**За 2021 год**
ЗАО «Сыродельный комбинат «Ленинградский»	18 244	13 817
ООО АГРОТОРГ	17 789	34 871
ООО Артемида	39 270	17 994
ООО КС-Сервис	25 089	30 872
ООО ТАНДЕР	98 314	24 318
ООО «Копейка-Москва»	25 141	566,0

ООО Югпродсервис	16 073	13 606
Прочие покупатели	193 576	178277
Итого:	**433 496**	**314 321**

Порядок формирования расходов

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Продукция собственного производства	265 863	157 825
Покупные товары	632	693
Итого себестоимость продаж:	**266 495**	**158 518**

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Управленческие расходы	113 135	91 487

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Коммерческие расходы	34 587	59 241

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Материальные затраты	324313	182079
Затраты на оплату труда	16156	14862
Отчисления на социальные нужды	4575	4088
Амортизация	67235	19227
Прочие затраты	11256	86714
Изменение остатков незавершенного производства	(9318)	-
Итого по элементам затрат:	**414217**	**309246**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

	2022 год	**2021 год**
Доходы в виде процентов по кредитам	1778	295
Прочие доходы	506	10166
Доходы от продажи прочего имущества	3035	426
Курсовые разницы	528	94
Продажа основных средств	17	

	2022 год	**2021 год**
Проценты за кредит	79	
Прочие расходы	25352	14867
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	573	139
Курсовые разницы	785	506

Прочие доходы	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Прочие доходы связанные с вне оборотными активами		6869
прочие	506	3297
итого	**506**	**10166**

Прочие расходы	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Вознаграждение клиентам	14469	9966
Налог на имущество	1310	757
Арендная плата	1939	322

Добровольное пожертвование	350	0
Прочие расходы	5345	3404
Себестоимость прочего имущества	1939	418
итого	**25352**	**14867**

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.
По строке 1450 баланса отражена временная разница по налогу на прибыль 234 тыс.рублей (Начислена временная разница на оплату резерва предстоящих отпусков 2023 год 1 167 731,12 *20%=233 546,24)

Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.22 и информация о них приведены в таблице:

Контролируемых:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
нет	0		

Контролирующих:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
нет	0		

Операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Вид операции - продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Генеральный директор Косяников С.В.	Займы:			
	долгосрочные	285062	123423	97018
	краткосрочные	128750	265000	60000

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.
Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.
Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.
Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Операции после отчетной даты не производились.

Незавершенных судебных разбирательств нет.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор Косяников С.В.

Главный бухгалтер Помилуйко С.Б

Исполнитель: Главный бухгалтер Помилуйко С.Б. (928)203-20-38 b106@kwas.ru