

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КОРТЭ» ЗА 2022 ГОД

## СОДЕРЖАНИЕ

|    |                                                                                               |                                 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1  | Организация и виды деятельности .....                                                         | 2                               |
| 2  | Производственные показатели Общества .....                                                    | 3                               |
| 3  | Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....                                             | 4                               |
| 4  | Информация об учетной политике.....                                                           | 4                               |
| 5  | Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....                              | 4                               |
| 6  | Запасы .....                                                                                  | 5                               |
| 7  | Денежные средства .....                                                                       | 6                               |
| 8  | Финансовые вложения .....                                                                     | 6                               |
| 9  | Дебиторская и кредиторская задолженность.....                                                 | 6                               |
| 10 | Капитал.....                                                                                  | 7                               |
| 11 | Нераспределенная прибыль .....                                                                | 7                               |
| 12 | Кредиты и займы .....                                                                         | 8                               |
| 13 | Доходы и расходы .....                                                                        | 9                               |
| 14 | Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства..... | Ошибка! Закладка не определена. |
| 15 | Операции со связанными сторонами.....                                                         | 10                              |
| 16 | Изменение входящих остатков.....                                                              | 11                              |

### ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ССЫЛКИ НА ПОЯСНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

«П» — пояснения к Бухгалтерской отчетности (настоящие пояснения в текстовой форме);  
«Т» - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме).

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КОРТЭ» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 г.

## **1 Организация и виды деятельности**

### **Описание Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «КОРТЭ» (далее по тексту Общество) было учреждено 24.08.2016г.

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КОРТЭ»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «КОРТЭ»

**Юридический адрес Общества:** 105082 ,г Москва, пл. Спартаковская, 14 / стр. 3, этаж/ком. 2/9 офис 64

**Место нахождения:** 105082 ,г Москва, пл. Спартаковская, 14 / стр. 3, этаж/ком. 2/9 офис 64

**Дата государственной регистрации Общества:** 24.08.2016

**Номер свидетельства о государственной регистрации:** 77 № 017898610

**Орган, осуществивший государственную регистрацию:** МИФНС № 46 по г. Москве

**Основной государственный регистрационный номер:** 1167746797723

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2022 г.

### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

### **Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников Общества. Уставный капитал общества составляет 50000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

### **Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности Общества являются:

- ✓ 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- ✓ 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин
- ✓ 46.71.3 Торговля оптовая нефтью
- ✓ 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- ✓ 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Бухгалтерский учет ведется централизованно в целом по обществу.

Уплата налогов и сдача налоговой отчетности осуществляется головным предприятием в соответствии с действующим законодательством. Налог на добавленную стоимость, страховые взносы, налог на прибыль, налог на доходы физических лиц уплачивается централизованно по месту нахождения головного предприятия.

## 2 Производственные показатели Общества

В 2022 г. Общество осуществляло деятельность по торговле оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, торговлю оптовую моторным топливом, включая авиационный бензин, торговлю оптовую нефтью.

### Основные экономические показатели работы организации

| Показатели                                                          | 2022<br>год | 2021<br>год | 2020<br>год | Изменение +/-   |                 | Темп изм. %            |                         |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
|                                                                     |             |             |             | (гр.1-<br>гр.2) | (гр.1-<br>гр.3) | (гр.1<br>гр.2)<br>x100 | (гр.1/г<br>р.3)<br>x100 |
| А                                                                   | 1           | 2           | 3           | 4               | 5               | 6                      | 7                       |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб.         | 3314401     | 1133594     | 781148      | 2180807         | 2533253         | 192,4                  | 324,3                   |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб. | 3115497     | 1116404     | 766954      | 1999093         | 2348543         | 179,07                 | 306,2                   |
| Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.                               | 61480       | 11919       | 14194       | 49561           | 47286           | 415,8                  | 333,1                   |
| Прибыль до налогообложения                                          | 58509       | 10362       | 12845       | 48147           | 45664           | 464,6                  | 355,5                   |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.                | 46760       | 8252        | 10281       | 38508           | 36479           | 466,7                  | 354,8                   |
| Среднесписочная численность работников, чел.                        | 1           | 1           | 1           | 0               | 0               | 0,0                    | 0,0                     |
| Общая стоимость имущества организации, тыс. руб.                    | 225439      | 214218      | 102347      | 11221           | 123092          | 5,2                    | 120,3                   |
| Чистые активы, тыс. руб.                                            | 65935       | 19176       | 10924       | 46759           | 55011           | 243,8                  | 503,6                   |

В отчетном году выручка от продажи товаров, работ, услуг увеличилась на 192,4% по сравнению с аналогичным показателем 2021 года и увеличилась на 324,3% по сравнению с показателем 2020 года. Чистая прибыль составила 46760 увеличилась на 466,7% по сравнению с аналогичным показателем 2021 года и увеличилась на 354,8% по сравнению с показателем 2020 года.

### **3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

### **4 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесено офисное оборудование, учтено на сч.01.

Оборудование, предоставляемое организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения доходов, учтено на сч. 03.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

По объектам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу осуществляется единовременное списание при принятии объектов к учету.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

## Информация об основных средствах

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                            | На 31 декабря 2022 г | Поступило в 2022г | Выбыло в 2022г | На 31 декабря 2021 г. | Поступило в 2021г | Выбыло в 2021г | На 31 декабря 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Основные средства (офисное оборудование) стр. баланса 1150         | 24                   | -                 | -              | 61                    | 76                | -              | -                    |
| Учено в составе доходных вложений (Оборудование) стр. баланса 1160 | 3156                 | 3 343             | -              | -                     | -                 | -              | -                    |

## 6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости единицы запасов.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания. В случаях, когда период определить невозможно, расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в течение 12 месяцев.

Учет затрат основного производства осуществляется на счете 20 «Основное производство» по готовой продукции (мазут) по следующим статьям затрат:

-Материалы, переданные в переработку (Д-т 20сч. К-т 10.07 сч.)

-Услуги по переработке (Д-т 20сч. К-т сч.)

Себестоимость товара списывается на счет 90.2.1 со счета 41.1.

Незавершенное производство отражается в учете по фактическим произведенным затратам.

### Запасы

| Наименование показателя | На начало 2022г |                      | Изменения за период   |                | На конец 2022г |                      |
|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                         | себе-стоимость  | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         | себе-стоимость | балансовая стоимость |
|                         |                 |                      |                       | себе-стоимость |                |                      |
| Запасы - всего          | 18              | 18                   | 4 324 560             | (4 285 336)    | 39 242         | 39 242               |

|                                                |    |    |           |             |        |        |
|------------------------------------------------|----|----|-----------|-------------|--------|--------|
| в том числе:                                   |    |    |           |             |        |        |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 16 | 16 | 576 979   | (576 995)   | -      | -      |
| Готовая продукция                              | -  | -  | 455 420   | (455 420)   | -      | -      |
| Товары для перепродажи                         | 2  | 2  | 2 569 721 | (2 530 481) | 39 242 | 39 242 |
| Затраты в незавершенном производстве           | -  | -  | 585 016   | (585 016)   | -      | -      |
| Прочие запасы и затраты                        | -  | -  | 137 424   | (137 424)   | -      | -      |

## 7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках, а также суммы по д-ту 55.04 – спецсчета.

## 8 Финансовые вложения

В данном разделе раскрыта информация о финансовых вложениях в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

Информация о финансовых вложениях отражена по стр.1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

### Сведения о финансовых вложениях, тыс. руб.

| Финансовые вложения          | Краткая характеристика фин. вложений | На начало 2022г | На конец 2022г | Срок гашения |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| Предоставленные займы:       | Займ сторонней организации           | 18400           | 0              | 18.12.2022   |
|                              | Займ сторонней организации           | 0               | 4300           | 11.09.23     |
|                              | Займ сторонней организации           | 0               | 6000           | 19.05.23     |
|                              | Займ сторонней организации           | 0               | 3000           | 06.06.23     |
| Банковские депозиты:         | Депозит банк ВТБ                     | 0               | 5100           | 09.01.23     |
| ИТОГО на посл. отчетную дату |                                      | 18 400          | 18400          |              |

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

#### Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя                         | На начало года 2022 | На конец периода 2022 |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 194 491             | 164 236               |
| в том числе:                                    |                     |                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 185 488             | 78 033                |
| Авансы выданные                                 | 6 257               | 70 616                |
| Прочая                                          | 2 746               | 15 587                |

#### Кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя                          | Остаток на начало 2022 года | Остаток на конец 2022 года |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 162 439                     | 113 394                    |
| в том числе:                                     |                             |                            |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 136 661                     | 48 990                     |
| авансы полученные                                | 25 308                      | 61 986                     |
| расчеты по налогам и взносам                     | 453                         | 2 405                      |
| прочая                                           | 17                          | 13                         |

## 10. Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода составлял 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников Общества. Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 65 935 тыс. рублей.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (19 176 тыс. рублей) составило 46 759 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. превышают его уставный капитал на 65 885 тыс. рублей (65 935 тыс. руб. – 50 тыс. руб.).

## 11 Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря предыдущего года составила 19 126 тыс. руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением Общего собрания участников.



По строке 3311 Отчета об изменениях капитала «Прибыль» отражена прибыль по итогам работы за 2022 год в размере 46760 тыс. руб.

В соответствии с общим собранием участников чистая прибыль по итогам работы за 2022 год не была распределена.

## 12 Кредиты и займы

В данном разделе раскрыта информация о полученных Обществом кредитах и заемных средствах в соответствии с п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Информация о кредитных и заемных средствах отражена в Бухгалтерской отчетности:

| Показатели                                                                                             | (тыс. руб.) |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                        | За 2022 год | За 2021 год |
| Строка 1410 Долгосрочные заемные средства, в т. ч:                                                     | 46109       | 31669       |
| Долгосрочные займы                                                                                     | 45644       | 31669       |
| Проценты по долгосрочным займам                                                                        | 465         |             |
| Строка 1510 Краткосрочные заемные средства, в т. ч:                                                    | 0           | 935         |
| Краткосрочные займы                                                                                    | 0           |             |
| Проценты по краткосрочным займам                                                                       | 0           | 935         |
| Строка 4123 «Платежи – проценты по долговым обязательствам» Отчета о движении денежных средств»        | 2962        | 2313        |
| Строка 4311 «Получение кредитов и займов» Отчета о движении денежных средств»                          | 3000        | 18478       |
| Строка 4323 «Возврат кредитов и займов» Отчета о движении денежных средств». В т.ч. по валютному займу | 5501        | 4499        |

Расшифровка Долгосрочных кредитов:

тыс. руб.

| Контрагенты                       | Тип обяза-ва | Сумма | Ставка                                                 | Погашение % |
|-----------------------------------|--------------|-------|--------------------------------------------------------|-------------|
| Договоры                          |              |       |                                                        |             |
| ЕВТЮХОВ ИВАН АЛЕКСАНДРОВИЧ        |              |       |                                                        |             |
| Договор займа. от 31.10.2022г.    | займ         | 5 190 | Текущая ставка рефинансирования в месяце расчета % +1% | ежемесячно  |
| Договор займа №15 от 31.03.2021г. | займ         | 4 000 | Текущая ставка рефинансирования в месяце расчета % +1% | ежемесячно  |
| Договор займа №4 от 10.03.2020г.  | займ         | 500   | Текущая ставка рефинансирования в месяце расчета % +1% | ежемесячно  |
| СМИРНОВА ЮЛИЯ АЛЕКСЕЕВНА          |              |       |                                                        |             |
| Договор займа №3 от 10.03.2020    | займ         | 8 675 | Текущая ставка рефинансирования в месяце расчета % +1% | ежемесячно  |
| ЯНОВ ЮРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ           |              |       |                                                        |             |
| Договор займа от 31.10.2022       | займ         | 5 181 | Текущая ставка рефинансирования в месяце расчета % +1% | ежемесячно  |



|                                  |      |               |                                                           |            |
|----------------------------------|------|---------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| Договор займа №10 от 22.01.2021  | займ | 6 993         | Текущая ставка рефинансирования в<br>месяце расчета % +1% | ежемесячно |
| Договор займа №16 от 03.03.2022  | займ | 3 000         | Текущая ставка рефинансирования в<br>месяце расчета % +1% | ежемесячно |
| Янова Елена Александровна        |      |               |                                                           |            |
| Договор займа от 31.10.2022г.    | займ | 6 105         | Текущая ставка рефинансирования в<br>месяце расчета % +1% | ежемесячно |
| Договор займа №2 от 10.03.2020г. | займ | 1 500         | Текущая ставка рефинансирования в<br>месяце расчета % +1% | ежемесячно |
| ЯНОВА СВЕТЛАНА АНАТОЛЬЕВНА       |      |               |                                                           |            |
| Договор займа №13 от 02.03.2021  | займ | 4 500         | Текущая ставка рефинансирования в<br>месяце расчета % +1% | ежемесячно |
| <b>Итого</b>                     |      | <b>45 644</b> |                                                           |            |

### 13 Доходы и расходы

#### Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                               | За 2022 год | За 2021 год |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>                  | 3 115 497   | 1 116 404   |
| Себестоимость, проданных товаров                      | 2 530 481   | 1 116 404   |
| Себестоимость материалов, переданных в<br>переработку | 576 975     | -           |
| Услуги по переработке материалов                      | 8 041       | -           |

#### Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                        | За 2022 год | За 2021 год |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Проценты к получению, в т.ч.:</b>                           | 3 496       | 1 326       |
| Проценты к получению по выданным займам другим<br>организациям | 2 969       | 1 326       |
| Проценты к получению по депозитам                              | 527         | -           |

#### Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                     | За 2022 год | За 2021 год |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Прочие доходы, стр. 2340, в т.ч.:</b>    | 2 088       | 561         |
| Доходы по активам, переданным в пользование | 180         | -           |
| Штрафы, пени                                | 1 908       | 558         |
| Иные прочие доходы                          | -           | 3           |

**Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах**  
(тыс. руб.)

| Наименование показателя                          | За 2022 год  | За 2021 год  |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Прочие расходы</b>                            | <b>5 267</b> | <b>1 400</b> |
| Амортизация по активам, переданным в пользование | 187          | -            |
| Расходы на услуги банков                         | 111          | 316          |
| Штрафы, пени                                     | 3 857        | 906          |
| Представительские расходы                        | 860          | -            |
| Списание НДС на прочие расходы                   | 20           | -            |
| Прочие расходы                                   | 232          | 178          |

#### **14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Данные об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах приведены в таблице:

| Наименование                | Нестроки баланса | Остаток на предыдущую отчетную дату | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на отчетную дату |
|-----------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Отложенные налоговые активы | 1180             | 0                                   | 10                                      |                                       | 10                       |

#### **15 Операции со связанными сторонами**

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

##### **1. Дочерние общества**

Дочерние общества отсутствуют.

##### **2. Зависимые общества**

Зависимые общества отсутствуют.

##### **3. Основные владельцы**

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими и физическими), которые имеют право участвовать в управлении делами Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г.:

100 % 50 000,00 руб. Янова Елена Александровна ИНН 263406935710

##### **4. Участники совместной деятельности**

Совместную деятельность Общество не осуществляет.

**5. Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2022г составили:**

Заработная плата и отчисления генеральному директору – 8240т.р.

Отчисления с заработной платы генерального директора – 1271т.р

**6. Операции по связанным сторонам:**

Янов Юрий Александрович (муж Яновой Елены Александровны)

в тыс.руб

| Вид операции                     | Получено в 2022г | Оплачено в 2022г | Остаток на 31.12.22 |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Проценты по полученным займам    | 1181             | 1 126            | 147                 |
| Заработная плата                 |                  | 6 117            | -                   |
| Полученные займы (основной долг) | 8181             | -                | 15 173              |

**16 Изменение входящих остатков**

В связи с переходом на новую программу были допущены технические ошибки в бухгалтерской отчетности за 2020, 2021г. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности при сдаче отчетности за 2022г осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет произведен в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Согласно п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»: «Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период».

Изменение входящих остатков. Баланс

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | код строки | Сумма на 31.12.21 до изменения | Сумма на 31.12.21 после изменения | Сумма на 31.12.20 до изменения | Сумма на 31.12.20 после изменения |
|----------------------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Дебиторская задолженность                    | 1230       | 194556                         | 194491                            | 89429                          | 68011                             |
| <b>Итого по Разделу II</b>                   | 1200       | 214147                         | 214082                            | 123711                         | 102293                            |
| <b>Баланс</b>                                | 1600       | 214284                         | 214218                            | 123764                         | 102347                            |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370       | 19037                          | 19126                             | 11511                          | 10874                             |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | 1300       | 19087                          | 19176                             | 11561                          | 10924                             |
| Кредиторская задолженность                   | 1520       | 162593                         | 162439                            | 93310                          | 72529                             |
| <b>Итого по разделу V</b>                    | 1500       | 163528                         | 163374                            | 112203                         | 91423                             |
| <b>Баланс</b>                                | 1700       | 214284                         | 214218                            | 123764                         | 102347                            |

Изменение входящих остатков. Отчет о финансовых результатах

| Наименование показателя             | код строки | тыс. руб.                  |                               |
|-------------------------------------|------------|----------------------------|-------------------------------|
|                                     |            | Сумма за 2021 до изменения | Сумма за 2021 после изменения |
| Себестоимость продаж                | 2120       | -1116381                   | -1116404                      |
| Валовая прибыль (убыток)            | 2100       | 17213                      | 17190                         |
| Прибыль (убыток) от продаж          | 2200       | 11942                      | 11919                         |
| Прочие доходы                       | 2340       | 428                        | 561                           |
| Прочие расходы                      | 2350       | -1392                      | -1400                         |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300       | 10260                      | 10362                         |
| Налог на прибыль                    | 2410       | -2090                      | -2110                         |
| текущий налог на прибыль            | 2411       | -2090                      | -2110                         |
| Чистая прибыль (убыток)             | 2400       | 8170                       | 8252                          |

Генеральный директор  
(должность)

Главный бухгалтер  
(должность)



Янова Е.А.  
(расшифровка)

Янова Е.А.  
(расшифровка)

28 марта 2023 года