

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО
«МАЙ» за 2022 год

24 марта 2023г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	12
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
6.	ЗАПАСЫ	14
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
9.	ПРОЧЕ АКТИВЫ	14
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
15.	ПРОЧЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	24
19.	НЕПРЕРВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.	29
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАЙ» за 2022 год

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

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 141 191, Московская обл., г. Фрязино, ул. Озерная, д.1а

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство чая и кофе
- Упаковывание чайной и кофейной продукции
- Реализация чайной и кофейной продукции за пределы Российской Федерации

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 508 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Лисиценко И.В.	Председатель совета директоров
Лисиценко И.Н.	Председатель комитета по стратегии
Конев С.В.	Генеральный директор
Вербицкий В.К.	Председатель комитета по аудиту
Мохановичи А.В.	Независимый директор
Косюльникова Р.А.	Член Совета Директоров
Тавлазаков М. Б.	Член Совета Директоров
Мохов А.В.	Член Совета Директоров

В 2022 году Общество закрыло представительства в Республиках Беларусь и Казахстан.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральным стандартам. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Годовая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и

обязательства в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с отчетности за 2021 год.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года – на 31.12.2020 г. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Общество также перешло на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2020).

В капитальные вложения включаются входят ремонты и техобслуживание основных средств; при этом к капитальным относятся те виды ремонтов, которые улучшают показатели объекта или продлевают срок его использования (п. 2 информационного сообщения Минфина РФ от 03.11.2020 № ИС-учет-28).

Авансы под капитальные вложения в отчетности отражаются в разделе основные средства без учета НДС. Сумма не превышает 5% от строки баланса.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Способы последующей оценки устанавливаются для отдельных групп.

Группы основных средств	Способ оценки
Здания и сооружения	По переоцененной стоимости
Земельные участки	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование	По переоцененной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Прочие	По первоначальной стоимости

При переоценке, сначала, из первоначальной стоимости вычитается амортизация, и только потом балансовая стоимость доводится до переоцененной. (сальдовый метод).

Переоценка производится не реже 1 раза в течение 3-лет. Последняя переоценка основных средств произведена 31.12.2022 г. с привлечением независимого квалифицированного оценщика.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль одновременно при выбытии объекта основных средств.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

Общество относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов — это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, ежемесячно.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания.

Элементы амортизации могут пересматриваться в случае роста или падения стоимости аналогичных объектов, их деталей и механизмов, работ и услуг по демонтажу и ликвидации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Активы считаются не существенными, которые составляют менее 40 тыс. руб. за единицу и сразу списываются в расходы.

Нематериальные активы

В соответствии с п. п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются в бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, начисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Учитываемые на балансе нематериальные активы – Торговые Марки имеют сроки полезного использования больше года.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в равных обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

19

(Основание: п. 7 ПБУ 17/02, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. п. 52 - 59 МСФО (IAS) 38, абз. 5 п. 2, п. п. 3, 4 Информации Минфина России № ГЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства".

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02;
- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02.

Основание: п. 3 ПБУ 17/02, п. 9 ПБУ 14/2007.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то перекалфикация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", переводится на субсчет "Приобретение нематериальных активов";
- на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", списывается на счет 64 "Нематериальные активы".

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

Материально-производственные запасы

Запасами, в соответствии с ФСБУ 5/2019, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стандарт применяется с 01.01.2021 – перспективно.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- б) затраты на подготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оповочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в

порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости. Приобретение Запасов для управленческих нужд отражается в учете как сырье и материалы и списываются по мере передачи на управленческие нужды. Запасы под капитальные вложения отражены строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Единица учета запасов:

Сырье и материалы – SKU

Запчасти, стройматериалы, прочие – номенклатура

Учет финансовых вложений

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность и резервы

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неиспользованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резервы учитываются на счете 63 и в бухгалтерской отчетности уменьшают дебиторскую задолженность.

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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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 признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Компанией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Компании признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Общественные и общезаявительные расходы признаются в себестоимости полностью в году их признания в учете без распределения на остаток готовой продукции и незавершенного производства.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутые отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022
Доллар США 70,3375 рублей;
Евро 75,6553 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021
Доллар США 74,2926 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 рублей;
Евро 90,6824 рублей

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет отложенных налогов

Учет отложенных налогов ведется балансовым методом, с альтернативным отражением отложенного налога на прибыль на счете 99.02.0. Текущий налог на прибыль отражается на счете 99.02.Т
В балансе, суммы отложенных налогов, представлены свернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения в учетной политике

В 2022 году Общество внесло изменение в Учетную политику в связи с переходом с 01.01.2022г. на новые ФСБУ: ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021, которые не повлекли ретроспективного изменения показателей отчетности.

В 2022 году Общество внесло изменение в Учетную политику по учету объектов недвижимости. До 2022 года группа основных средств «Здания» и «Соборования» учитывалась по балансовой стоимости, что существенно отличалось от справедливой стоимости и реальной оценки внеоборотных активов. В связи с этим Обществом было принято изменить в учетной политике метод учета группы объектов по переоцененной стоимости. Переоценка недвижимости представлена ретроспективным методом, с изменением показателей баланса на конец 2020 и 2021 года.

Изменение сравнительных показателей за 2020 год:

Изменение сравнительных показателей произошло вследствие дооценки недвижимости ОС на сумму 1 175 410 тыс. руб.

Одновременно начислено ОНО 235 082 тыс. руб.

Итоговая сумма, переоценки отраженная на счете 83.01 943 646 тыс. руб.

Показатель	код стр.	Значение показателей по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)		
		В отчетности за 2021 год	В отчетности за 2022 год	Измененные значения показателя
Основные средства	1130	6 164 076	7 339 486	1 175 410
Итого раздел I	1100	6 249 850	7 425 260	1 175 410
БАЛАНС	1600	7 134 780	8 310 190	1 175 410
Переоценка внеоборотных активов	1340	3 099 083	4 042 729	943 646
Неразмещенная прибыль	1370	(299 381)	(302 692)	(3 318)
Итого по разделу III	1300	3 459 327	4 399 855	940 328
Отложенные налоговые обязательства	1420	783 877	1 018 959	235 082
Итого по разделу IV	1400	783 877	1 018 959	235 082
БАЛАНС	1700	7 134 780	8 310 190	1 175 410

Изменение сравнительных показателей за 2021 год:

Изменение сравнительных показателей произошло вследствие переоценки объектов основных средств.

на сумму 1 160 790 тыс. руб.

Одновременно начислено ОНО 232 158 тыс. руб.

Итоговая сумма, переоценки отраженная на счете 83.01 946 571 тыс. руб.

Показатель	код стр.	Значение показателей по состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб.)		
		В бюджетности за 2021 год	В отчетности за 2022 год	Изменение значения показателя
Основные средства	1150	6 095 396	7 256 186	1 160 790
Итого раздел I	1100	6 194 558	7 355 348	1 160 790
БАЛАНС	1600	9 090 272	10 251 062	1 160 790
Переоценка внеоборотных активов	1340	3 099 083	4 045 654	946 571
Нераспределенная прибыль (убыток)		(268 960)	(286 899)	(17 939)
Итого по разделу III	1300	3 489 948	4 418 580	928 632
Отложенные налоговые обязательства	1420	773 028	1 005 186	232 158
Итого по разделу IV	1400	773 028	1 005 186	232 158
БАЛАНС	1700	9 090 272	10 251 062	1 160 790

Изменение сравнительных показателей за 2021 год в Отчете о финансовых результатах.

Изменение сопоставимых показателей произошло вследствие переоценки группы объектов недвижимости:

Наименование	Код	В отчетности за 2021 год	В отчетности за 2022 год	Изменение значений показателя
Себестоимость продаж	2120	(3 909 922)	(3 924 543)	(14 621)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 379 615	1 364 994	(14 621)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	572 293	557 672	(14 621)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	588 399	573 778	(14 621)
Налог на прибыль	2410	(127 978)	(127 978)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	460 421	445 800	(14 621)

Других изменений сопоставимых показателей в связи с переходом на ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Земельные участки на 31 декабря представлены в таблице:

Объекты основных средств (неамортизируемые)	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	218 524	218 524	218 524

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, (2022 и 2021 находящиеся в процессе гос. Регистрации) по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»), руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Проект обслуживания АЦО тех. этаж Чаераз. фабрики	87 533		
Модернизация трансформаторной подстанции ТП-497			815 991,91
Проект ПЛК БСК 3.4		1 539 575	1 539 574,57
Реконструкция трансформ. подстанции ТП-1			3 901 699,64
Система внутреннего пожар. Водопровода фабрики			
Строительство склада на Введенского		185 000	185 000,00
Перепланировка помещений в Чаеразвесочной фабрике Ф0001		298 333	525 000
Перепланировка помещений на ПСК Ф6367	233 333	233 333	233 333,33
Проект обслуживания АЦО тех. этаж Чаераз. фабрики			298 333,33
Модернизация здания кофейного корпуса Ф0006	8 631 415	4 385 086	50 000
Модернизация внутренний пожарный водопровод	10 173 510	191 667	
Система подачи воды		1 695 394	
Модернизация Кулинарная линия №4 АПРОМАШ	1 266 180	932 235	
Модернизация ИМА С24Т Ф 7048		431 021	
Проект «Увеличение мощности кубизированная ароматизированных чаев»	845 850	845 850	
Итого	21 237 821	10 757 514	7 548 932,78

По результатам проверки объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение обесценения не выявлено.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.
Договоров аренды попадающих под действие ФСБУ 25/2018 «Аренда» у Общества нет.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (Пояснение 3. Табл. 3.1):

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Май-Продукт ООО (Россия), переименовано в Май-Фуде ООО	10 010	10 010	10 010
May Company Seylon (Pvt) Ltd (Шриланка)	5 451	5 451	5 451
Компания Май ООО (Россия)	100 000		
Май-Бренде ООО (Россия)	100 000		
Майский Иван-Чай ООО (Россия)	10	10	10
Майт ООО (Россия)	20	20	20
Май24 ООО (Май-Маркет)	-	10	10

В декабре 2022 году ООО «МАЙ» учредил дочерние компании: Май-Бренде ООО и Компания Май ООО, где являет единственным участником с долей владения 100%. В таблице выше указана балансовая стоимость участия в Дочерних компаниях.

Изменения в составе финансовых вложений пояснено в разделе 17 «Связанные стороны».

По состоянию на 31 декабря Общество не было долгосрочных депозитных вкладов.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создан ввиду отсутствия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют выданные процентные заемные средства.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

Обесценения запасов на 31.12.2022 г. не выявлено, резерв под обесценение не создан.

Авансы под приобретение запасов отражаются в запасах и составляет менее 5% от стоимости Запасов в бухгалтерском балансе.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 2 438 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 186 367 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 72 443 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте.

Просроченной дебиторской задолженности, на отчетную дату, нет.

Резервы по сомнительной задолженности созданы, что отражено в Пояснениях 5 табл. 5.1.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 009	23 747	4 822
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6 869	7 637	81 727
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 878	31 384	86 549
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	7 878	31 384	86 549

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	7 391	11 165	10 105	19 528	13 040	17 299
Прочие	3 514	1 474			-	2 085
Итого	10 905	12 639	10 105	19 528	13 040	19 384

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	503 031	100%
На 31 декабря 2021 г.	503 031	100%
На 31 декабря 2022 г.	503 031	100%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. составил: 100%.

Расчет стоимости чистых активов приведен в таблице ниже:

	2022	2021	2020
Стоимость чистых активов	5 989 434	4 418 580	4 399 855

Общая динамика чистых активов положительная, связана с увеличением чистой прибыли и переоценкой внеоборотных активов.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 включали:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты, тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок действия кредитной линии	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ПАО Росбанк	106 808	106 808	9,82%-9,98%	Июнь 2023	нет залога
ОТП Банк	152	152	-	Январь 2023	нет залога
ЮниКредит Банк ЗАО	73 905	73 905	10,47%	Март 2023	нет залога
Итого заемные средства	180 865	180 865			

В Балансе по строке 1510 на 31.12.2022г. вместе с Кредитными средствами учтены проценты в сумме 709 тыс. руб. (Пояснения 5 табл. 5.2.).

Краткосрочные Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 включали:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок предоставлен на кредитной линии	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ОАО «Райффайзенбанк»	977 267	977 266 852 руб.	3,5	27.04.22	нет залога
Итого заемные средства	977 267	977 266 852			

В Балансе по строке 1510 на 31.12.2021г. вместе с Кредитными средствами учтены проценты в сумме 172 тыс.руб

Краткосрочные Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 включали:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок предоставления кредитной линии	Представленные обеспечения (вид и сумма)
АО «ОТП» Банк	188 979	188 979 416	7,56	20.06.21	нет залога
ПАО Росбанк	22 998	22 998 000	6,23	03.11.21	Нет залога
Лисиненко Н.Н.	2 144	2 144 450	9,5	30.03.21	Нет залога
Итого заемные средства	214 122	214 121 866			

Погашение кредитных линий ПАО Росбанк на 31.12.2020г. – не превышает 3 месяцев.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Не использованные отпуска	Годовые бонусы сотрудникам	Другие резервы	Итого
31 декабря 2020 г.	13 524	11 590	652	25 766
Признано в отчетном периоде	2 677			2 677
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		(4 838)	(652)	(5 490)
31 декабря 2021 г.	16 201	6 752	-	22 953
Признано в отчетном периоде	2 465	17 599		20 064
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности				
31 декабря 2022 г.	18 666	24 351		43 017

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	43 017	22 953	25 766
Итого	43 017	22 953	25 766

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Резервы на годовые бонусы сотрудникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений сотрудникам по результатам 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений 5

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Пенсионный фонд		8 484	8 052
- Фонд обязательного медицинского страхования		2 634	2 430
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	150	311	60
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	150	11 429	10 542

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	1 270	2 946	56 523
Налог на прибыль	-	5 496	61 558
Налог на имущество	3 484	3 514	3 074
Налог на доходы физических лиц	-	-	744
Прочие	1 131	1 006	996
Итого задолженность по налогам и сборам	5 885	12 962	122 895

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой (или 1/300) текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2022 г. составляла с июля 2022 года 5,5 % (31 декабря 2021 г.: 5,5%, 31 декабря 2020 г.: 4,25%).

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Тыс. руб.
			Валовая прибыль
Реализация товара (чай, кофе) и готовой продукции	3 100 213	2 908 358	191 855
Услуги по фасовке чая, кофе, аренде, хранению	2 189 324	1 016 185	1 173 139
Итого за 2021 год	5 289 537	3 924 543	1 364 994

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Тыс. руб.
			Валовая прибыль
Реализация товара (чай, кофе) и готовой продукции	695 440	687 539	7 901
Услуги по фасовке чая, кофе, аренде, хранению	2 878 576	1 336 022	1 542 554
Итого за 2022 год	3 574 016	2 023 561	1 550 445

Экспортные поставки были в 2022 не существенными, менее 1 % от общей реализации товара.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Страховое возмещение	697	1 249
Результат инвентаризации	2 316	5 531
Реализация автотранспортных средств и оборудования, НМА	75	33 661
Доходы от реализации услуг	118	9
Курсовые разницы	22 711	23 893
Прочие	165	1 360
Итого прочие доходы	26 082	65 703

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Выплаты работникам	2 920	1 856
Услуги банка	15 133	24 311
Отклонение курса продажи (покупки)	20 810	
Благотворительные подарки, корпоративные мероприятия	2 209	307
Списание дебиторской задолженности	451	746
Резервы по сомнительным долгам	49 727	-
Прочие	6 354	1 859
Итого прочие расходы	97 604	29 079

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоги рассчитаны балансовым методом.

Суммы отложенных налоговых активов (ОНА), изначально образовались за счет превышения Обязательств в БУ, увеличились в основном за счет снижения резерва по сомнительным долгам и годовых бонусов (умноженным на 20%).

На 31.12.2022 году произошло снижение резервов по годовым бонусам, что привело к уменьшению ОНА и составило:

ОНА по оценочным обязательствам – 4 870 207 руб.

За счет резерва по сомнительным долгам - 9 945 336 руб.

Прочие – 43 974 руб.

Отражение переоценки основных средств, которое привело преимущественно ОС в бухгалтерском учете над налоговым учетом и соответственно увеличение ОНО.

ОНО по состоянию на 31.12.2022 г. с учетом переоценки основных средств и прочим движениям по этой статье - 1 314 703 681 руб. ,

изменение ОНО по НМА – 940 858 руб.

Налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2022 г.
Прибыль до налогообложения	1 167 470
Постоянные разницы отчетного периода	31 150
Налогооблагаемая прибыль	1 262 510
Ставка налога на прибыль, %	20
Текущий налог на прибыль	(252 502)
Отложенный налог на прибыль в т.ч.	25 238
Отложенный налоговый актив	(5 145)
Отложенное налоговое обязательство	30 383
Налог на прибыль (строка 2410)	(227 264)

Указанные постоянные разницы связаны со признанием в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых для целей налогообложения прибыли (бонусов сотрудникам, зарплата членам СД и другим; не принимаемых в налоговом учете расходов).

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления)].

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1.	ООО Май Фуле	г. Москва	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	–	100%
2.	ООО Май24	г. Москва	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	–	100%
3.	May Company Seylon (Pvt) Ltd	г. Коломбо	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	–	100%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
4.	ООО «МАЙ»	г. Фрязино	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	-	100%
5.	ООО «Майский Иван-чай»	г. Вологда	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	-	100%
6.	ООО Компания «Май»	г. Фрязино	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	-	100%
7.	ООО «Май-Бренде»	г. Фрязино	Обществу принадлежит 100% уставного капитала Компании	-	100%
Основной управленческий персонал					
8.	Лисиненко Игорь Васильевич	г. Москва	Лицо, являющееся председателем Совета Директоров Общества.	80%	-
9.	Лисиненко Ирина Николаевна	г. Москва	Лицо, являющееся членом Совета Директоров Общества.	20%	-
10.	Вербицкий Владимир Константинович	Московская область	Лицо являющееся членом Совета Директоров Общества	-	-
11.	Конев Сергей Викторович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества. (С 25 июля 2017 года Генеральный директор)	-	-
12.	Мехоношин Андрей Владимирович	г. Москва	Лицо, является членом Совета Директоров Общества.	-	-
13.	Косудьникова Р.А.	г. Москва	Лицо, являющееся членом Совета Директоров Общества.	-	-
14.	Тавказакон М. Б.	г. Москва	Лицо, являющееся членом Совета Директоров Общества.	-	-
15.	Мохов А.В.	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества.	-	-
Другие связанные стороны					
16.	ООО Май-Энерджи	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	ООО Май-Вегче ²	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	ООО Май-Риэлти ²	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО ТРАНСПРОД	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
20.	ООО Джeneral Экспорт	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ООО Фуд Экспорт	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	ООО Май-Фудс	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
23.	ООО «Юнайтед Экспорт Компани»	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
24.	ООО «Май Тек»	г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

В отношении бывшей связанной стороны ООО «Май-Фудс» в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры ликвидации ООО «Май-Фудс», ОГРН 1027739484079 и назначении Ликвидатора.

Ликвидацию необходимо успешно завершить до 01.11.2023 года, в противном случае следующая попытка не ранее, чем через полгода.

В декабре 2022 года Общество продало 100% долю в уставном капитале ООО «Май24» физическим лицам: Лисиненко Игорю Васильевичу и Лисиненко Ирине Николаевне. Договор купли-продажи от 12.12.2022 г.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2022 г., руб.	2021 г., руб.	2020 г., руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- дочерних хозяйственных обществ	1 009 296 044	1 279 246 589	45 635 224	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- основного управленческого персонала	530 323 484	659 703 484	373 188 919	в соответствии с порядком учета расчетов по подотчетным лицам, обычно 1 месяц	Безналичная
в том числе участников	530 323 484	659 703 484	373 188 919		Переуступка
- других связанных сторон	747 530 224	232 206 740	51 674 700	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после	Безналичная
Начисление дивидендов, за предыдущие годы					
-участники	700 000 000	430 000 000	500 000 000	Выплата дивидендов	Нал/безнал

Признак связанности и вид задолженности	2022 г., руб.	2021 г., руб.	2020 г., руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- дочерним хозяйственным обществам	3 340 611 186	2 809 483 313	1 859 575 054	Оплата в течении 15-30 дней по условиям контрактов	Безналичные
- основному управленческому персоналу				определены условиями трудового контракта	Безналичные
- другим связанным сторонам	551 951	553 476	550 423	Оплата в течении 15-30 дней по условиям контрактов	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным					
- участникам	-	-	23 873 378	Займ полученный на 14 месяцев (замена обязательства с выплаты дивидендов на получение займа)	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование					
- основной управленческий персонал	24 351 031	3 436 393	9 843 161	По условиям трудовых контрактов	безналичные переводы на зарплатную денежную карту

Виды и объем операций по движению денежных средств Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочерние хозяйственные общества	3 558 792	4 631 038
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- дочерние хозяйственные общества	116 703	774 158
- другие связанные стороны	15	15
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
- другие связанные стороны	-	33 870
- основной управленческий персонал	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	98
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	-	-

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	190	510
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества		
- другие связанные стороны		
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- другие связанные стороны	-	38
Дивиденды начисленные		
- основной управленческий персонал	700 000	430 000

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
- дочерние хозяйственные общества	4 104 351	13 319 640
- другие связанные стороны		
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
- дочерние хозяйственные общества	166 142	11 254 228
- основной управленческий персонал	33 437	42 811
- другие связанные стороны	20	15
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):		
- дочерние хозяйственные общества	1 985 666	1 011 172
- другие связанные стороны	299 000	
- основной управленческий персонал		
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):		
- дочерние хозяйствующие общества	11 886	4 881
- другие связанные стороны	284 000	
- участники	700 000	748 491
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):		
- дочерние хозяйствующие общества	1 826 666	
- другие связанные стороны	21 000	
Направление денежных средств связанным сторонам (иные операции):		
- связанным сторонам (возврат займов)	921 000	-

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	33 437	42 811

Информация о полученных и выплаченных обеспеченных представлена Таблице 8 в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрыта в разделе 18.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Санкции и ограничения

В 2022 году на Россию было наложено беспрецедентное количество санкций. В текущем году их введено 9 пакетов, а общее количество намного превысило 10000. До 24 февраля 2022 года на Россию уже было наложено 2695 санкций, после — их количество увеличилось еще более чем на 8550. Данные могут быть устаревшими, поскольку периодически добавляются новые ограничения.

Россия стала мировым лидером по количеству наложенных санкций, в разы обогнав следующие за ней страны: Иран (около 3600), Саудовскую Аравию (около 2600), Северную Корею (около 2050). Многие санкции носят беспрецедентный характер и предусматривают достаточно серьезные ограничения. В частности, вот некоторые, наиболее значимые направления санкций:

- блокировка валютных резервов Банка России;
- блокировка корреспондентских счетов многих российских банков, запрет на финансовые операции с ними, отключение от системы SWIFT;
- блокировка активов и счетов Национального расчетного депозитария;
- запрет импорта в Россию огромного перечня товаров и услуг;
- нефтяное эмбарго и потолок цен на нефть;
- эмбарго на нефтепродукты;
- угольное эмбарго;
- золотое эмбарго;
- блокировка зарубежных активов тысяч физических лиц;
- и т.д.

Санкции накладывались разными странами и регионами, иногда они перекликались между собой, иногда несколько отличались. Всего насчитывается около 50 стран, участвующих в наложении антироссийских санкций, в России их законодательно назвали «недружественными». В совокупности эти страны производят около 60% мирового ВВП, а только страны G7, являющиеся основными драйверами санкций — около 45% мирового ВВП. Россия же производит 1,7% мирового ВВП (по итогам 2021 года). Таким образом, 60% мировой экономики объединились против 1,7%.

Больше всего санкций против России за весь период ввела США (около 2200), но если брать конкретно 2022 год — то Швейцария и Канада.

В свою очередь, Россия тоже накладывает санкции на «недружественные» страны: их общее количество превысило 8000.

Многие зарубежные компании прекратили экономическое сотрудничество с Россией даже без прямых законодательных запретов, исходя из репутационных соображений или боязни попасть под вторичные санкции. Причем к ним относятся компании не только «недружественных» стран, но и других юрисдикций.

Рецессия

В 2022 году экономика России вошла в фазу экономического спада или рецессии. Спад ВВП по итогам года составит 2,5-3% по разным прогнозам. Это довольно существенно, с учетом инфляции, но в разы меньше, чем значилось в первых прогнозах, данных в марте-апреле 2022 года (тогда ожидали спада на 10-12% и более, такие оценки давали не только зарубежные аналитики, но и российские финансовые ведомства).

Поддержать экономику смогли заметно выросшие цены на сырье при несильно снизившихся и сохраняющихся каких-то объемах продаж.

Структурная трансформация экономики

При столь сильно изменившихся внешних факторах разумно было бы существенно изменить экономическую модель внутри страны, чтобы защитить экономику от воздействия внешнего негатива. Поэтому в России заговорили о необходимости структурной трансформации экономики (данный термин впервые представил Центробанк в своем апрельском докладе).

Структурная трансформация предусматривала 4 этапа с переходом экономики на более низкий технологический уровень, однако, благодаря этому, постепенному восстановлению экономического роста. Точные сроки восстановления определены не были, но всё это должно было занять несколько лет.

Однако по итогам года можно констатировать, что никаких существенных изменений (именно трансформации) в российской экономике пока не происходит: продолжает существовать сырьевая модель, с уменьшением объемов и оборотов.

Тренды российской экономики — 2022

В 2022 году можно выделить несколько значимых трендов российской экономики.

Засекречивание показателей

В 2022 году власти засекретили большое количество важных экономических показателей. Началось это с финансовой сферы, затем перекинулось на нефтегазовую и другие отрасли экономики. Таким образом, многие данные о реальном положении дел в российской экономике теперь можно получить только из неофициальных или полуофициальных источников, часто — не в полном виде, что существенно затрудняет оценку и анализ ситуации.

Переориентация внешней торговли

Основным трендом можно назвать переориентацию торговли с «недружественных» на нейтральные страны. Главными торговыми партнерами России в 2022 году стали Китай, Индия и Турция. Основные потоки сырьевого экспорта России старается переенаправить, прежде всего, в Китай и Индию, поскольку только эти страны способны хотя бы частично заместить потерянные в западном направлении объемы. Импорт же наращивается, преимущественно, из Китая и Турции.

Параллельный импорт

Запрет импорта из западных стран Россия пытается обойти путем развития т.н. «параллельного импорта» — это ввоз товаров через третьи страны без разрешения правообладателей. На эту тему принято специальное Постановление правительства, и регулярно составляются списки товаров и торговых марок, разрешенных для параллельного импорта. Основными торговыми партнерами в этом направлении стали страны Ближнего зарубежья (многие из них это отрицают) и Турция. Но все это покрывает только небольшую часть потерянных объемов.

Импортозамещение

Другим направлением решения проблемы с обвалом импорта стало импортозамещение. Правда данный тренд звучит из уст высших чиновников уже давно, в 2022 году можно наблюдать лишь заметное усиление его значимости. По факту же, слова во многом расходятся с делом: зависимость страны от импорта в последние годы только росла, а в отдельных ключевых отраслях она стала просто критической (до 80-90%).

Девальютизация экономики

Еще одним важным трендом российской экономики 2022 года стала девальютизация. Из-за блокировки корреспондентов и отключения от международной системы платежей многие российские банки лишились возможности совершать операции в валютах стран, наложивших санкции. Кроме того, поставки банкнот этих валют в Россию запретили. Поэтому доллары, евро и другие валюты поддержавших санкции стран в России объявили «токсичными» и стали проводить активную политику снижения роли этих валют в международных расчетах и внутри страны. В международных расчетах одновременно наращивалась доля китайского юаня, который также значимо усилил свое присутствие и на внутрироссийском финансовом рынке.

Девальютизация во многом имела успех: валютные накопления граждан за год заметно сократились.

Усиление роли Китая

Отдельным трендом российской экономики 2022 года стало резкое усиление роли Китая. Его доля во внешней торговле как по экспорту, так и по импорту заметно выросла (рост товарооборота составил около 30%). Также, как я уже написал, сильно выросла доля юаня в российских международных расчетах, на внутреннем российском валютном рынке и даже в международных резервах России. Все эти тенденции можно рассматривать как усиление зависимости российской экономики от Китая и слабую диверсификацию рисков.

Курс рубля

В 2022 году наблюдалась аномально высокая волатильность курса рубля.

Начал год с отметки 74,65 к доллару, в конце февраля — начале марта рубль начал очень резко слабеть и достиг значения на Мосбирже выше 121 за доллар. В это же время на форексе и в банках доллары продавали на 20-30 рублей дороже.

Затем, после резкого поднятия ключевой ставки и введения ряда сильных валютных ограничений со стороны Центробанка, рубль начал так же резко укрепляться, к концу апреля достиг прежних уровней, а затем продолжил еще более сильное укрепление. К концу июня курс доллара к рублю на Мосбирже достиг минимального значения почти 50 рублей за доллар. Таким образом, укрепление рубля от достигнутых минимумов оказалось в 2,4 раза.

Однако из-за большого количества ограничений рубль потерял свою конвертируемость и перешел в разряд частично конвертируемых валют. Кроме того, образовалась огромная разница между биржевым и наличным курсом валют: банки практически не продавали наличные доллары и евро, ввиду их отсутствия, что способствовало активизации черного рынка.

Одно время столь сильное, беспрецедентное укрепление рубля подавалось чиновниками и СМИ как некая экономическая победа над санкциями, и такая позиция получила широкую поддержку среди россиян. Однако уже в конце мая — начале июня власти начали менять риторику и утверждать, что столь крепкий рубль вредит экономике, лишая бюджет огромных сумм доходов, и надо бы вернуть его в прежний диапазон 70-80 рублей за доллар.

С тех пор рубль отошел от достигнутых максимумов и несколько месяцев, вплоть до середины декабря показывал очень слабую динамику, придерживаясь диапазона 60-62 рубля за доллар. И только с середины декабря он резко ослаб, вновь выйдя за отметку 70 за доллар.

Таким образом, если разбирать общие итоги года, то курс рубля даже несколько укрепился (примерно на 5%), однако в конце года начался тренд на его ослабление. Минфин дал понять, что планирует и дальше ослабить рубль, применяя новый разработанный вариант бюджетного правила.

Инфляция

Инфляция в России в 2022 году тоже показывала очень сильную динамику.

В марте произошел резкий скачок инфляции до 16,7%, затем в апреле она достигла пиковых значений почти 18%, и с тех пор плавно снижалась. На конец года показатель получится около 12%. Такое снижение произошло, благодаря резкому поднятию ключевой ставки Центробанком, и дальнейшему удержанию на довольно высоких уровнях с плавным снижением.

Тем не менее инфляция продолжает оставаться на двузначных уровнях, что довольно ощутимо из-за падения реальных доходов населения.

Ключевая ставка

Банк России начал 2022 год с ключевой ставкой на уровне 8,5%. Затем 28 февраля на внеплановом заседании ставка была резко поднята до 20%. Это позволило сбить инфляцию и сдержать обвал курса рубля. Уже с апреля ставка начала плавно снижаться, последний раз она была понижена до 7,5% в сентябре, далее 2 заседания подряд ЦБ оставлял ее без изменений. Таким образом, на конец года ключевая ставка оказалась несколько ниже, чем на начало, но инфляция при этом выше.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к

операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. По состоянию на 31 декабря 2022 г. условные обязательства в отношении которых не требуется признавать оценочное значение или обязательство согласно ПБУ 21/2008 не превышают 10% от валюты баланса.

Трансфертное ценообразование

ООО «Май» ежегодно подает отчетность в Контролируемых сделках.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или иное в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 120 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененным Обществом ценам в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений и не получало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества или по обязательствам других не связанных организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обществом было получено обеспечение в форме поручительства от дочерней компании ООО «Май-Фудс» перед кредитными организациями и выдало кредитной организации поручительство за дочернюю компанию ООО «Май-Фудс» (Таблица 8 Пояснений).

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. По состоянию на 31 декабря 2022

г. условные обязательства в отношении которых не требуется признавать оценочное значение или обязательство согласно ПБУ 21/2008 не превышают 10% от валюты баланса

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. не создавался, ввиду незначительности суммы и низкой вероятности возникновения обязательств у Общества.

19. НЕПРЕРВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с законодательством Общество производит расчет чистых Активов.

Расчет стоимости чистых активов

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	30 828	25 040	19 341
Результаты исследований и разработок	1120	47 053	48 516	37 892
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
Основные средства	1150	8 742 096	7 256 186	7 339 486
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
Финансовые вложения долгосрочные	1170	215 491	15 501	15 501
Отложенные налоговые активы	1180		0	0
Прочие внеоборотные активы	1190	10 905	10 105	13 040
Запасы	1210	23 118	346 435	173 081
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 739	40 476	2 389
Дебиторская задолженность*	1230	1 907 517	2 457 891	603 527
Финансовые вложения краткосрочные	1240	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 878	31 384	86 549
Прочие оборотные активы	1260	12 639	19 528	19 384
ИТОГО активы	-	11 021 264	10 251 062	8 310 190
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 269 119	1 005 186	1 018 959
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	0	0	0
Прочие обязательства долгосрочные	1450	0	0	0
Заемные средства краткосрочные	1510	180 865	277 439	214 122
Кредиторская задолженность	1520	3 538 717	3 825 671	2 651 373
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	43 017	22 953	25 766
Прочие обязательства краткосрочные	1550	112	1 233	115
ИТОГО пассивы	-	5 031 830	5 832 482	3 910 335
Стоимость чистых активов	-	5 989 434	4 418 580	4 399 855

За три отчетных периода у Общества положительная динамика чистых активов. Чистые активы превышают уставный капитал Общества. Общество не планирует сокращать или прекращать свою деятельность в ближайшем будущем.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», кроме геополитической ситуации, которая сложилась в конце февраля 2022 года. Влияние данной ситуации на финансово-хозяйственную деятельность раскрыта ниже.

В январе 2023 года Общество продало 100 % долю в уставном капитале ООО «Май-Фудс» 7722860520 Костину Сергею Васильевичу. Договор купли-продажи зарегистрирован в реестре № 50/268-н/50-2023-1-34.

Одновременно с Договором купли-продажи доли заключено Соглашение о предоставлении опциона на заключение договора купли-продажи доли в Обществе, которой владеет Костин С.В. после заключения договора купли-продажи. При этом контроль над проданной дочерней компанией бенефициарам не прекратился.

Срок действия Соглашения об опционе 30 лет.

Соглашение о предоставлении опциона зарегистрировано в реестре № 50/268-н/50-2022-1-1829.

На отчетную дату оплата доли не производилась.

В 2022 году текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющиеся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Риски финансово-хозяйственной деятельности Общества, связанные с февральскими событиями 2022 года рассмотрена в разделе 18 «События после отчетной даты» Пояснений.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, денominated в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Активы, денominated в долларах США	58 866	178 016	92 621
Активы, денominated в ЕВРО	19 188	40 703	72 575
Обязательства, денominated в долларах США	(177)	(349 786)	(7 206)
Обязательства, денominated в ЕВРО	(122 442)	(293 674)	(124 185)
Чистая величина риска, в долларах США	58 689	(171 770)	85 415
Чистая величина риска, в ЕВРО	(103 254)	(252 971)	(351 610)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций; векселей; предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения (пункт 5 пояснений)	215 491	15 501	15 501
Дебиторская задолженность (пункт 7 пояснений)	1 878 897	2 457 891	603 527
Краткосрочные финансовые вложения (пункт 5 пояснений)	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты (пункт 8 пояснений)	7 878	31 384	86 549
Итого	2 584 597	2 504 776	705 577

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменений в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением, правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением, правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке. Но риск отказа иностранных поставщиков от поставок европейских компонентов вследствие введенных санкций в отношении Российской Федерации, может повлиять на сроки выполнения планов закупок импортного сырья и планов продаж.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Основные риски раскрыты в разделе «Условные обязательства и условные активы».

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель _____

(подпись)

Конев Сергей Викторович

24 марта _____

2023 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесце-нения	Пересеченка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
			первоначальная стоимость	НМА		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	48 418	(23 378)	27 415	(19 514)	1 935	(3 243)	-	-	56 218	(25 391)
	5110	за 2021г.	39 729	(20 388)	11 003	(2 314)	1 130	(4 170)	-	-	48 418	(23 378)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	-	-	511	(502)	-	(6)	-	-	9	(6)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5102	за 2022г.	41 551	(19 754)	22 763	(18 049)	1 935	(2 558)	-	-	46 375	(20 387)
	5112	за 2021г.	32 032	(18 027)	10 933	(2 314)	1 180	(2 907)	-	-	41 661	(19 754)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	6 757	(3 524)	4 011	(983)	-	(1 374)	-	-	9 835	(4 988)
	5113	за 2021г.	6 757	(2 361)	20	-	-	(1 253)	-	-	6 757	(3 624)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1/3

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	231	215	202
Всего	5130			
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5131	224	209	197
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	6	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Было		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	45 782	-2 737	600	-	-	45 362	-5 187	-	-
	5150	за 2021г.	32 063	-934	13 699	-	-	45 782	-2 737	-	-
в том числе:											
2669171-2017131264 Пакетик для настаивания	5141	за 2022г.	749	-123	-	-	-	749	-163	-	-
	5151	за 2021г.	749	-83	-	-	-	749	-123	-	-
2706833-2016129797 Способ возделывания кипрея уральского(Кипрей чай пол.зел.мас.на чайники)	5142	за 2022г.	1 687	-160	-	-	-	1 687	-270	-	-
	5152	за 2021г.	1 687	-90	-	-	-	1 687	-180	-	-
263474-2016105933 СПОСОБ ОБРАБОТКИ СУХОГО ЧЕРНОГО ЧАЯ, ЧАЙНОГО СЫРЬЯ	5143	за 2022г.	574	-71	-	-	-	574	-103	-	-
	5153	за 2021г.	574	-39	-	-	-	574	-71	-	-
2669726-2018119010 Чай из листьев Кипрея	5144	за 2022г.	875	-120	-	-	-	875	-166	-	-
	5154	за 2021г.	875	-74	-	-	-	875	-120	-	-
2693619-2016119013 СПОСОБ ПРОИЗВОДСТВА ЧАЯ ИЗ КИПРЕЯ ГАМКИ(ГАВА)	5145	за 2022г.	1 311	-150	-	-	-	1 311	-219	-	-
	5155	за 2021г.	1 311	-81	-	-	-	1 311	-160	-	-
2703386-2016119011 Способ производства гранулированного чая из исходного сухого чайного сырья	5145	за 2022г.	655	-76	-	-	-	655	-111	-	-
	5156	за 2021г.	655	-41	-	-	-	655	-76	-	-
2669694-2018109985 Способ обработки зеленого чая	5147	за 2022г.	700	-77	-	-	-	700	-112	-	-
	5157	за 2021г.	700	-42	-	-	-	700	-77	-	-
2720127-2019133301-Способ и устройство контрольного СВЧ-нагрева	5148	за 2022г.	2 503	-204	-	-	-	2 503	-363	-	-
	5158	за 2021г.	2 503	-75	-	-	-	2 503	-204	-	-
2728169-2019133262 Способ и аппарат СВЧ-вакуумной сушки пищевого продукта	5149	за 2022г.	3 876	-285	-	-	-	3 876	-485	-	-
	5159	за 2021г.	3 876	-84	-	-	-	3 876	-285	-	-
2737354-2019125476 Способ производства зеленого чая	5150	за 2022г.	2 011	-110	-	-	-	2 011	-212	-	-
	5160	за 2021г.	2 011	-8	-	-	-	2 011	-110	-	-
2735112-2019131135 Способ обработки сухого черного чая	5151	за 2022г.	8 545	-490	-	-	-	8 545	-642	-	-
	5161	за 2021г.	8 545	-38	-	-	-	8 545	-490	-	-
2727671-2019131136 Способ обработки зеленого чая	5152	за 2022г.	2 745	-203	-	-	-	2 745	-346	-	-
	5162	за 2021г.	2 745	-60	-	-	-	2 745	-203	-	-
2706553-2019121335 Способ производства напитка	5153	за 2022г.	4 019	-426	-	-	-	4 019	-626	-	-

48

наименование, артикул, код товара, наименование, количество

Код товара	за 2021г.	4 018	-221							
2748022-2020118064 Чайная компания способы	за 2022г.	7 237	-136							
процесс: гранул. чай с повышенный биологической	за 2021г.	0		7 237						
ценности	за 2022г.	1 816	-92							
2739950-2020107046 Напиток из кипрея с	за 2021г.	1 816								
повыш.содерж.гамма-аминомас-ты, Витамина	за 2022г.	6 462	-27							
Б6, витамин С	за 2021г.									
2759504-2021119087 Способ устр.для	за 2022г.									
оцен.визуальной динами.завар.хол.п	за 2021г.			6 462						
сод.напит.медовый напиток	за 2022г.			587						
09 11344042 B2 PC77K0 2019000946 MF США	за 2021г.									
Способ прожард.напит из кипрея с	за 2022г.									
высок.сод.гамма-амин.кис	за 2021г.									
131518-2021602901 ЭТИКЕТКА (3 барилета)	за 2022г.			13						
113910-2019502433 Коробочка составная	за 2021г.									
	за 2022г.	9	-9							
120238-2019503768 Коробочка упаковочная	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							
	за 2021г.	9	-9							
	за 2022г.	9	-9							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	численно амортизации	убыток от обесценения	Пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						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.	7 828 228	(826 924)	112 035	(169 432)	115 367	(353 623)	-	1 667 219	-779 041	8 659 069	(102 149)	
	5210	за 2022г.	7 592 142	(274 607)	304 989	(56 724)	13671	(353 938)	-	-	-	7 828 228	(626 934)	
Машины и оборудование	5202	за 2022г.	5 415 583	(413 242)	95 598	(17 555)	17 476	(315 302)	-	1 667 219	-889 569	6 472 376	-22 487	
	5212	за 2022г.	5 230 424	-145 769	210 160	(44 901)	2973	(270 445)	-	-	-	5 415 583	(413 242)	
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	147 910	(114 639)	11 098	(104 312)	97733	(8 507)	-	-	-	54 696	(26 413)	
	5214	за 2022г.	95 716	(64 865)	63 300	(1 106)	905	(60 673)	-	-	-	147 910	(114 639)	
Здания и сооружения	5206	за 2022г.	2 046 111	(39 083)	5 959	-47 665	156	(42 814)	-	-	-84 472	1 915 073	(54 239)	
	5216	за 2022г.	2 017 478	(34 033)	41 420	(12 787)	5783	(42 814)	-	-	-	2 046 111	(59 053)	
Земельный участок	5209	за 2022г.	218 524	-	-	-	-	-	-	-	-	218 524	-	
	5218	за 2022г.	218 524	-	-	-	-	-	-	-	-	218 524	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизация и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	54 892	236 548	-51 924	(105 840)	193 576
	5250	за 2021г.	32 011	368 819	-83 877	-260 001	54 892
Проект Aquafil пост реставрация на ЛКЗ	5241	за 2022г.	-	88	-	-	88
	5251	за 2021г.	0	0	0	0	0
	5242	за 2022г.	233	-	-	-	233
	5252	за 2021г.	233	0	0	0	233
	5243	за 2022г.	4 325	4 246	-	-	8 531
	5253	за 2021г.	50	7 623	0	-3 253	4 385
	5244	за 2022г.	1 696	197	-	(1 893)	-
	5254	за 2021г.	0	1 707	-11	0	1 696
	5245	за 2022г.	431	30 595	-	-31 027	431
	5255	за 2021г.	0	431	0	0	1 266
Модернизация Кулежская линия №4 АГРОМАШ	5246	за 2022г.	952	314	-	-	952
	5256	за 2021г.	624	328	0	0	624
Система контроля для куртки Чаер-фабрика	5247	за 2022г.	6	3	-	-	6
	5248	за 2021г.	0	0	0	0	0
Перепланировка помещений в Чаеразвесочной фабрике Ф0001	5255	за 2021г.	525	23 022	0	-23 547	0
	5249	за 2022г.	298	4 484	-	(4 783)	298
Платья на обслуживание АЦО текстил Чаер-фабрики	5259	за 2021г.	298	0	0	0	298
	5700	за 2022г.	186	-	-186	-	-
Строительство Складской Комплекса на Введенского	5260	за 2021г.	135	0	0	0	135
	5701	за 2022г.	1 540	-	-1 540	-	-
Проект ПАК БОС 3,4	5261	за 2021г.	1 540	0	0	0	1 540
	5702	за 2022г.	192	9 982	-	-	10 174
Модернизация Внутренний пожарный водопровод и тушение (Чаеразв. фабрика) Ф7300	5262	за 2021г.	0	192	0	0	192
	5703	за 2022г.	846	-	-	-	846
Проект «Увеличение мощности купажирования ароматизированных чаев»	5263	за 2021г.	845	0	0	0	845
	5704	за 2022г.	200	-	-	-	200
Воронка-сыпная	5264	за 2021г.	200	0	0	0	200
	5705	за 2022г.	1 650	-	-	-	1 650
Пульт управления с сенсорной TOUCH-панель	5265	за 2021г.	1 650	0	0	0	1 650
	5706	за 2022г.	6 521	578	-	(7 099)	-
Система вакуумной транспортировки чая АЗО	5266	за 2021г.	0	6 521	0	0	6 521
	5707	за 2022г.	-	-	-	-	-
Площадка обслуживания (Агромаш)	5267	за 2021г.	0	0	0	0	0
	5708	за 2022г.	267	-	-	-	267
Система вентиляции	5268	за 2021г.	267	0	0	0	267
	5709	за 2022г.	56	5	-	(61)	-
Гарнитур кухонный БОКСТОРПЛИЛЬВИКЕН (АЛК 2-ой эт.)	5269	за 2021г.	0	56	0	0	56
			0	0	0	0	0

	5710	за 2022г.	183						
Рольсанг заглузочной	5270	за 2021г.	133	0	-	-	-	-	133
Транспортер подающего типа	5711	за 2022г.	405	-	-	-	-	-	133
	5271	за 2021г.	405	0	-	-	-	-	405
Барaban кулежный	5712	за 2022г.	850	-	-	-	-	-	405
	5272	за 2021г.	0	850	-	-	-	-	850
Система аэрозонной	5713	за 2022г.	2 067	-	-	-	-	-	350
	5273	за 2021г.	2 067	0	-	-	-	-	2 067
Транспортер инспекционный Б и.	5714	за 2022г.	242	-	-	-	-	-	2 067
	5274	за 2021г.	242	0	-	-	-	-	242
Транспортер ленточный распределительный	5715	за 2022г.	350	-	-	-	-	-	242
	5275	за 2021г.	350	0	-	-	-	-	350
Бункер загрузочный РТ-500 л.	5716	за 2022г.	204	-	-	-	-	-	350
	5276	за 2021г.	204	0	-	-	-	-	204
Смеситель биконусный СМУ-К-1500	5717	за 2022г.	1 785	-	-	-	-	-	204
	5277	за 2021г.	1 785	0	-	-	-	-	1 785
Клапан предохран. Рар=6,9 бар	5718	за 2022г.	150	-	-	-	-	-	1 785
	5278	за 2021г.	150	0	-	-	-	-	150
Привод. кулачного барабана	5719	за 2022г.	303	-	-	-	-	-	150
	5279	за 2021г.	0	303	-	-	-	-	150
Модернизация Автоматическая пожарная сигнализация (Коб.керпус) Ф6661	5720	за 2022г.	-	1 025	-	-	-	-	303
	5280	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	1 025
Система вакуумной транспортировки чал AZO	5721	за 2022г.	-	26	-	-	-	-	0
	5281	за 2021г.	-	0	-	-	-	-	26
Модернизация Система вентиляции воздуха здания	5722	за 2022г.	-	666	-	-	-	-	0
Мерзавеселка фабрики Ф3059	5723	за 2022г.	-	0	-	-	-	-	666
Модернизация Линия Кулазирования №1	5724	за 2022г.	-	311	-	-	-	-	0
	5284	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	311
Модернизация Конвейерная система ИМА С24Т100 Ф6732	5725	за 2022г.	-	36	-	-	-	-	0
	5285	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	36
Модернизация Система вклост тревожной сигнализации Майкомплеса Ф6435	5726	за 2022г.	-	11	-	-	-	-	0
	5286	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	11
Линия для производства и упаковки чайных пакетиков	5727	за 2022г.	-	21 672	-	-	-	-	0
Типа параматла TWINKLE TRB-200 ES/16	5728	за 2022г.	-	1 217	-	-	-	-	21 672
Листницы Цырзавесочной фабрики Ф0001	5729	за 2022г.	-	58	-	-	-	-	0
	5289	за 2021г.	0	72	-	-	-	-	58
Запчасти для модернизации ИМА С24Е с.н.ТС1V03 Ф6843	5730	за 2022г.	-	58	-	-	-	-	72
	5290	за 2021г.	0	58	-	-	-	-	58
Запчасти для модернизации ИМА С24Е с.н.ТС1V04 Ф6844	5731	за 2022г.	-	58	-	-	-	-	58
	5291	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	58
Запчасти для модернизации ИМА С24Е с.н.ТС1V11 Ф6983	5732	за 2022г.	-	58	-	-	-	-	0
	5292	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	58
Запчасти для модернизации ИМА С24Е с.н.ТС1V12 Ф6982	5733	за 2022г.	-	77	-	-	-	-	0
	5293	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	77
Запчасти для модернизации ИМА С24Е с.н.ТС1V32	5734	за 2022г.	-	77	-	-	-	-	0
					-	-	-	-	77

	5294	за 2021 г.	0	0	0	0	0
ФЕ522							
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Е98 Ф2940	5735	за 2021г.	447			(447)	0
	5295	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Е39 Ф2941	5736	за 2022г.	447			(447)	0
	5296	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Л75 Ф2523	5737	за 2022г.	420			(420)	0
	5297	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Л79 Ф2501	5738	за 2022г.	420			(420)	0
	5298	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Л80 Ф2525	5739	за 2022г.	423			(423)	0
	5299	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Л81 Ф2526	5740	за 2022г.	423			(423)	0
	5300	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1М57 Ф9905	5741	за 2022г.	420			(420)	0
	5301	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1М60 Ф2527	5742	за 2022г.	423			(423)	0
	5302	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1М09 Ф4596	5743	за 2022г.	423			(423)	0
	5303	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС1Т67 Ф6504	5744	за 2022г.	420			(420)	0
	5304	за 2021г.	0			0	0
Запчасти для модернизации ИМА С-24 №ТС182 Ф9907	5745	за 2022г.	420			(420)	0
	5305	за 2021г.	0			0	0
Модернизация Бункера передвигной 2 куб.м с крышей	5746	за 2022г.	1 921			(1 921)	0
	5306	за 2021г.	0			0	0
Модернизация Углекислотная аспирационная СФ06000030FB00 для Перфекта 17-22 Ф9301	5747	за 2022г.	40			(40)	0
	5307	за 2021г.	0			0	0
Весы лабораторные БК 300.1	5748	за 2022г.	16			(16)	0
	5308	за 2021г.	0			0	0
Анализатор для кофе Agtron M-Basic/I	5749	за 2022г.	632			(632)	0
	5309	за 2021г.	0			0	0
Анализатор для кофе Agtron E-20-CPH	5750	за 2022г.	1 374			(1 374)	0
	5310	за 2021г.	0			0	0
Машина для обработки картонных пачек с чаем термосекрип ланкой модель ВFB А50 с.н.7959	5751	за 2022г.	9 992			(9 992)	0
	5311	за 2021г.	0			0	0
Смартфон SAMSUNG Galaxy M12 4/64Gb черный 6.5	5752	за 2022г.	12			(12)	0
	5312	за 2021г.	0			0	0
Пылесос ручкой Midea KT-557	5753	за 2022г.	4			(4)	0
	5313	за 2021г.	0			0	0
Стол деревянный SHT-TU2-150 МДФ черный дуб тортура	5754	за 2022г.	17			(17)	0
	5314	за 2021г.	0			0	0
Бункер накопительный 8м3 2/3 мм	5755	за 2022г.	48			(48)	0
	5315	за 2021г.	0			0	0
Печь микроволновая Samsung ME66SUG/BW 23 л. 800 Вт	5756	за 2022г.	8			(8)	0
	5316	за 2021г.	0			0	0
Кулер для воды VAITEN V24NE чепный/нержавеющая	5757	за 2022г.	7			(7)	0
	5317	за 2021г.	0			0	0
Кофемолка Florence F61 E. черная	5758	за 2022г.	55			(55)	0

	5783	за 2022г.		4	(4)
Пылесос Kitfox KT-5129	5783	за 2022г.	-	4	(4)
ЛАВ-1500 Стол письменный 1500x700x760	5343	за 2021г.	0	0	0
	5784	за 2022г.	-	23	(23)
Оборудователь инфракрасный BALLU ВИН-АРЛ-3.0	5344	за 2021г.	0	0	0
	5785	за 2022г.	-	21	(21)
Оборудователь инфракрасный BALLU ВИН-АРЛ-2.0	5345	за 2021г.	0	0	0
	5786	за 2022г.	-	16	(16)
Кресло VT_Eclair 639 ГРУ тканью/ко черный/черный пластик	5346	за 2021г.	0	0	0
	5787	за 2022г.	-	63	(63)
Кресло игровое GRAIMBER, черныи B01	5347	за 2021г.	0	0	0
	5788	за 2022г.	-	12	(12)
Защелчка капюла с коды DOLCE GUSTO	5348	за 2021г.	0	0	0
	5789	за 2022г.	-	191	(191)
Модуль для сушики обуви Sprut INOX-H8, 15,25	5349	за 2021г.	0	0	0
	5790	за 2022г.	-	24	(24)
Стеллаж металлический ПРАКТИК MS 6 полок 1000*500*2000	5350	за 2021г.	0	0	0
	5791	за 2022г.	-	8	(8)
Весы торговые HD-150 настольные	5351	за 2021г.	0	0	0
	5792	за 2022г.	-	20	(20)
Стремлянка алюминиевая профессиональная, Аштек	5352	за 2021г.	0	0	0
	5793	за 2022г.	-	4	(4)
Стол RIVA правый А.СА-2 Гр серый Ш1400	5353	за 2021г.	0	0	0
	5794	за 2022г.	-	19	(19)
Кресло UB_Eclair 224 DSL PPU ко/ черныи, хром	5354	за 2021г.	0	0	0
	5795	за 2022г.	-	17	(17)
Стол RIVA левый А.СА-2 Л серый Ш1400	5355	за 2021г.	0	0	0
	5796	за 2022г.	-	19	(19)
Кресло VT_Стандарт СТ-81 ткань С-3 черныи	5356	за 2021г.	0	0	0
	5797	за 2022г.	-	30	(30)
Тумба RIVA подкатная 3 ящика А.ТМ-3У3F серый	5357	за 2021г.	0	0	0
	5798	за 2022г.	-	25	(25)
Тумба RIVA подкатная 4 ящика А.ТМ-4У4F серый	5358	за 2021г.	0	0	0
	5799	за 2022г.	-	13	(13)
Шкаф RIVA высокий широкий А.СТ-1.1 серый В1975	5359	за 2021г.	0	0	0
	5800	за 2022г.	-	8	(8)
Шкаф RIVA низкий широкий А.СТ-3.1 серый В923	5360	за 2021г.	0	0	0
	5801	за 2022г.	-	5	(5)
Гардероб RIVA глубокий А.ГБ-2 серый Т560	5361	за 2021г.	0	0	0
	5802	за 2022г.	-	11	(11)
Шкаф RIVA гардероб, комбинированный А.ГБ-4 серый Ш779	5362	за 2021г.	0	0	0
	5803	за 2022г.	-	11	(11)
Тумба RIVA сервантная А.ТМ-1/А.ТМ-1-S серый	5363	за 2021г.	0	0	0
	5804	за 2022г.	-	6	(6)
Увлажнитель воздуха SCARLETT SC-AN9B6M22.3.8л, белый	5364	за 2021г.	0	0	0
	5805	за 2022г.	-	13	(13)
Весы настольные SKE-150-4560 (150 кг) платформа 450*500 RS	5365	за 2021г.	0	0	0
	5806	за 2022г.	-	22	(22)
Весы лабораторные CAS MWPF-150	5366	за 2021г.	0	0	0
	5807	за 2022г.	-	29	(29)

Кресло Vb_1 886/8511BL ткань черный	5891	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5892	за 2022г.	-	7	-	-	-	(7)	-
Счетчик колесный микрогранулов СКМ-2	5893	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5893	за 2022г.	-	12	-	-	-	(12)	-
Кресло Esnar-589 tc сетчатая черная, серый, хром	5834	за 2021г.	-	0	0	0	0	0	0
	5834	за 2022г.	-	6	-	-	-	(6)	-
Ростер для обжарки кофе Sample Roaster L100	5894	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5895	за 2022г.	-	774	-	-	-	(774)	-
Конвейер для печати на улаколке в ЦРО	5896	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5896	за 2022г.	-	203	-	-	-	(203)	-
Кофемашина капсульная DeLonghi NISSIA EN90.CW	5897	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5897	за 2022г.	-	7	-	-	-	(7)	-
Пылесос аккумуляторный Kipor KT-591	5898	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5898	за 2022г.	-	5	-	-	-	(5)	-
Кофемашина капсульная Dolce Gusto Krups GENIO S PLUS KR240510	5899	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5899	за 2022г.	-	28	-	-	-	(28)	-
Система вакуумной подачи чайного сырья AZO	5840	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5840	за 2022г.	-	5 508	-	-	-	(5 508)	-
Компрессор EURO PATRIOT 24/240	5841	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5841	за 2022г.	-	18	-	-	-	(18)	-
Пневмогайвер ударный PW 600	5842	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5842	за 2022г.	-	6	-	-	-	(6)	-
Газоанализатор портативный четырехканальный Лидер 04 (Ex, O2, CO, H2S)	5843	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5843	за 2022г.	-	58	-	-	-	(58)	-
Телефон Samsung UE32T5300	5844	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5844	за 2022г.	-	24	-	-	-	(24)	-
Стул лабораторный FC01.00.61 черный	5845	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5845	за 2022г.	-	20	-	-	-	(20)	-
Стул лабораторный FC01.00.37 черный	5846	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5846	за 2022г.	-	6	-	-	-	(6)	-
Коммутатор HP 6 Gb/s SAS BL	5847	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5847	за 2022г.	-	336	-	-	-	(336)	-
Контроллер HP Smart Array P711m 1 Gb	5848	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5848	за 2022г.	-	293	-	-	-	(293)	-
Стол обеденный 120*70*76 под скамью пл.мрамор бажусер лев	5849	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5849	за 2022г.	-	63	-	-	-	(63)	-
Столжак САТУРН-Д широкий яблоня	5850	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5850	за 2022г.	-	16	-	-	-	(16)	-
Насос мембранный вакуумный LABORFORT №95 с компл.	5851	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5851	за 2022г.	-	34	-	-	-	(34)	-
Модернизация трансформаторной подст. ЛП-1 Ф2170	5852	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5852	за 2022г.	-	3 901	-	-	-	(3 901)	-
Модернизация трансформаторной подстанции ТП-497 (Ф5472)	5853	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5853	за 2022г.	-	816	-	-	-	(816)	-
Структурированные кабельные сети для сбора данных с рабочих мест-чайной фабрики Ф6620	5854	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5854	за 2022г.	-	1 637	-	-	-	(1 637)	-
Модернизация Перфекты №46 с.н.2626 Ф4340	5855	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
	5855	за 2022г.	-	57	-	-	-	(57)	-

	5856	за 2022г.							
Модернизация Перфекты №11 с.н.2728 Ф1161	5416	за 2021г.	0	52 338	0	-52 338	0		
Модернизация Перфекты №12 с.н.2729 Ф1162	5857	за 2022г.	0		0				
Модернизация видеонаблюдения Майкомплекс Ф6151	5417	за 2021г.	0	52 721	0	-52 721	0		
Модернизация Система вакуумной подачи чайного сырья AZO Ф7068	5858	за 2022г.	0		0				
Запчасти для Технолог. линия для упаковок чая в пирамидках в картонную пачку марка IMBALL	5418	за 2021г.	0	1 268	0	-1 268	0		
Система отпарения, вентиляции и кондиционирования (Чаеразв. фабрика) Ф7299	5859	за 2022г.	0	2 288	0	-2 288	0		
Система электроснабжения (Чаеразв. фабрика) Ф7302	5421	за 2021г.	0	1 673	0	-1 673	0		
Модернизация кулачкового барабана Ф0315	5862	за 2022г.	0	2 393	0	-2 393	0		
Конвейерная система отводящая линии машин Relfesta 17-22 Ф6293	5423	за 2021г.	0	703	0	-703	0		
Конвейерная система, предназначенная для перемещ.чайных пачек от машин "Перфекта" (линия 41-46) Ф4327	5424	за 2021г.	0	97	0	-97	0		
Система вентиляции и кондиционирования (кофейный корпус)	5865	за 2022г.	0	267	0	-267	0		
Модернизация Машина ИМА С24Е с.н.ТС1У32 Ф6362	5426	за 2021г.	0	4 774	0	-4 774	0		
Система сбора данных по эффективности работы оборудования чаеразвасочная фабрика Ф7210	5867	за 2022г.	0	191	0	-191	0		
Реорганизация технического узла в АПК Ф0007	5425	за 2021г.	0	207	0	-207	0		
Модернизация Машина для упаковки чая БФВ 3711(3701) сер.6041 Ф4597	5869	за 2022г.	0	1 379	0	-1 379	0		
Модернизация Конвейер ленточный непрерывного действия (контр. 607) РР 29-34 Ф1675	5870	за 2022г.	0	722	0	-722	0		
Доработка Берстака	5431	за 2021г.	0	127	0	-127	0		
Модернизация Машина ВРВ 3711 У с.н. 6031 Ф3808	5872	за 2022г.	0	2	0	-2	0		
Система электроснабжения (кофейный корпус)	5433	за 2021г.	0	67	0	-67	0		
Автоматическая установка газового пожаротушения	5874	за 2022г.	0	1 206	0	-1 206	0		
Комплексная система безопасности	5434	за 2021г.	0	100	0	-100	0		
Модернизация PSA с.н.5434 Ф2107	5875	за 2022г.	0	1 032	0	-1 032	0		
Модернизация PSA с.н.5435 Ф2108	5437	за 2021г.	0	413	0	-413	0		
Модернизация PSA с.н.5436 Ф2109	5878	за 2022г.	0	1 065	0	-1 065	0		
	5439	за 2021г.	0	1 065	0	-1 065	0		
	5880	за 2022г.	0	1 065	0	-1 065	0		

58

Модернизация DSM с.н.5041 Ф2111	5440	за 2021г.	0	1 065	0	-1 055	0
	5881	за 2022г.	0				0
Модернизация Автомат AV40LS F HM с.н.905140080 Ф7545	5441	за 2021г.	0	395	0	-395	0
	5882	за 2022г.	0				0
Модернизация Автомат AV40LS F HM с.н.905140070 Ф7546	5442	за 2021г.	0	161	0	-161	0
	5883	за 2022г.	0				0
Система предупреждения людей и погручников на ПК	5443	за 2021г.	0	161	0	-161	0
	5884	за 2022г.	0				0
Бункерный зал в Чкаловской фабрике Ф0001	5444	за 2021г.	0	129	0	-129	0
	5885	за 2022г.	0				0
Складское помещение, улучшение конструкций (АЛФ)	5445	за 2021г.	0	3 051	0	-3 051	0
	5886	за 2022г.	0				0
Станция для смешивания продукта(кофе) Ф6566	5446	за 2021г.	0	532	0	-532	0
	5887	за 2022г.	0				0
Автомат АС40/3 F HM для упаковки с чаем 25 пакетиков в кар.кор. конт. 1735С.н.904170040	5447	за 2021г.	0	29	0	-29	0
	5888	за 2022г.	0				0
Модернизация Система безопасности CISCO IPS 4240(Д.Ульянов)	5448	за 2021г.	0	7	0	-7	0
	5889	за 2022г.	0				0
Модернизация кулажного барабана Ф0329	5449	за 2021г.	0	309	0	-309	0
	5890	за 2022г.	0				0
Модернизация система контроля и управления доступом (СКУД) Ф0651	5450	за 2021г.	0	313	0	-313	0
	5891	за 2022г.	0				0
Проект. перепланировка ПТОР Ф4828	5451	за 2021г.	0	258	0	-258	0
	5892	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 29 с.н. 2758 Ф2100	5452	за 2021г.	0	617	0	-617	0
	5893	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 30 с.н. 2759 Ф2096	5453	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5894	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 31 с.н. 2760 Ф2097	5454	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5895	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 32 с.н. 2761 Ф2098	5455	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5896	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 33 с.н. 2762 Ф2099	5456	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5897	за 2022г.	0				0
Модернизация Перфекты № 34 с.н. 2763 Ф2095	5457	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5898	за 2022г.	0				0
Модернизация линии кулажирования № 2 (Ф2245)	5458	за 2021г.	0	404	0	-404	0
	5899	за 2022г.	0				0
Штора противоожарная с комплектующими	5459	за 2021г.	0	862	0	-862	0
	5900	за 2022г.	0				0
Контроллер Cisco AIR-CT2504-15K9	5460	за 2021г.	0	47	0	-47	0
	5901	за 2022г.	0				0
Сетевое оборудование Cisco AIR-AP15421-R-K9	5461	за 2021г.	0	195	-195	0	0
	5902	за 2022г.	0				0
Сервер Server Intel Xeon E5-1650 v4 4 Gb	5462	за 2021г.	0	571	-571	0	0
	5903	за 2022г.	0				0
Коммутатор Cisco WS-C2960L-8PS-LL	5463	за 2021г.	0	261	-261	0	0
	5904	за 2022г.	0				0
	5464	за 2021г.	0	210	-210	0	0

Машинка шлифовальная угловая Metabo WEV 950-125	5489	за 2021г.	0	5	0	-5	0
	5930	за 2022г.	0				
Ноутбук HP EliteBook 430 G7	5490	за 2021г.	0	4	0	-4	0
	5931	за 2022г.	0				
Облучатель рециркулятор DE-ZAP-3 настенный	5491	за 2021г.	0	67	0	-67	0
	5932	за 2022г.	0				
Кресло VT_Eclair-304 PV ткань черная вставка хром	5492	за 2021г.	0	13	0	-13	0
	5933	за 2022г.	0				
Печь микроволновая Horizon20MW700-1378	5493	за 2021г.	0	3	0	-3	0
	5934	за 2022г.	0				
Кофемашина капсульная De Longi NESPRESSO	5494	за 2021г.	0	32	0	-32	0
	5935	за 2022г.	0				
Машинка подметальная Starlion GS 50100	5495	за 2021г.	0	6	0	-6	0
	5936	за 2022г.	0				
Микрометр аубомерный Тулалаш МЗЛ-25	5496	за 2021г.	0	56	0	-56	0
	5937	за 2022г.	0				
Ноутбук Maveben MAIBOOK 8431 816	5497	за 2021г.	0	17	0	-17	0
	5938	за 2022г.	0				
Насос вакуумный UED-Lab 1100	5498	за 2021г.	0	210	0	-210	0
	5939	за 2022г.	0				
Шкаф инструментальный комплект №4	5499	за 2021г.	0	30	0	-30	0
	5940	за 2022г.	0				
Автомат AV40LS F HM для упаковки с чаем 25 пакетиков в кар.кор. конт.1733 с.н.905140070	5500	за 2021г.	0	273	0	-273	0
	5941	за 2022г.	0				
Автомат AV40LS F HM для упаковки с чаем 100 пакетиков в кар.кор. конт.1734 с.н.905140080	5501	за 2021г.	0	22 603	-11 266	-11 317	0
	5942	за 2022г.	0				
Дрель-шуруповерт аккумуляторная ЗУБР 16 В 2 АКБ в кейсе	5502	за 2021г.	0	22 589	-11 280	-11 310	0
	5943	за 2022г.	0				
Трубопровод скатого воздуха AIRnet для IMA C2ME	5503	за 2021г.	0	5	0	-5	0
	5944	за 2022г.	0				
Конвеер отводной для Упаковщиков в гофрокароб для Felsta 17-22	5504	за 2021г.	0	61	0	-61	0
	5945	за 2022г.	0				
Форматные части для Модернизация Машина BFB 3741 С.н. 6041 Ф4597	5505	за 2021г.	0	539	0	-539	0
	5946	за 2022г.	0				
Запчасти для модернизации PSA с.н.6434 Ф2107	5506	за 2021г.	0	722	-722	0	0
	5947	за 2022г.	0				
Запчасти для модернизации PSA с.н.6435 Ф2108	5507	за 2021г.	0	1 065	-1 065	0	0
	5948	за 2022г.	0				
Запчасти для модернизации PSA с.н.6436 Ф2109	5508	за 2021г.	0	1 065	-1 065	0	0
	5949	за 2022г.	0				
Модернизация Закрываатель крышки DSM с.н.6041 Ф2111	5509	за 2021г.	0	1 065	-1 065	0	0
	5950	за 2022г.	0				
Пылесос-вертикальный 2 в 1 Kiprot KT-541-1 синий	5510	за 2021г.	0	395	-395	0	0
	5951	за 2022г.	0				
Форматные части для IMA C24	5511	за 2021г.	0	7	0	-7	0
	5952	за 2022г.	0				
Структурированные Wi-Fi сети на Майкрософт	5512	за 2021г.	0	12 083	-6 041	-6 041	0
	5953	за 2022г.	0				
	5513	за 2021г.	0	4 486	0	-4 486	0

Монитор Samsung TTY 24" S24A350H	5536	за 2021г.	0	52	0	-52	0
	5570	за 2022г.					
Кофеварка гейзерная BIALETTI Мокка Тигел на 6 порций	5539	за 2021г.	0	313	0	-313	0
	5580	за 2022г.					
Стол письменный бук тигра	5540	за 2021г.	0	20	0	-20	0
	5951	за 2022г.					
Стул Solo кож.зам. черный	5541	за 2021г.	0	4	0	-4	0
	5962	за 2022г.					
Верстак ПРАКТИК P101 W	5542	за 2021г.	0	11	0	-11	0
	5953	за 2022г.					
Верстак ПРАКТИК Garage	5543	за 2021г.	0	57	0	-57	0
	5984	за 2022г.					
Пресс для кофе PUCPRESS O2	5544	за 2021г.	0	9	0	-9	0
	5956	за 2022г.					
Тележка инструментальная WDS-03 полки) 320*450*670	5545	за 2021г.	0	76	0	-76	0
	5986	за 2022г.					
Шкаф инструментальный ПРАКТИК ТС-1995	5546	за 2021г.	0	12	0	-12	0
	5987	за 2022г.					
Стеллаж металлический ПРАКТИК	5547	за 2021г.	0	121	0	-121	0
	5988	за 2022г.					
Насос вакуумный R401B5D5E30VJX(для AZO)	5548	за 2021г.	0	19	0	-19	0
	5999	за 2022г.					
Стул м/к ПЛ.СП-3 клен чист. Ш1400	5549	за 2021г.	0	500	0	-500	0
	5950	за 2022г.					
Стул м/к левый ПЛ.СА-3 Л клен чист. Ш1400	5550	за 2021г.	0	18	0	-18	0
	5991	за 2022г.					
Стеллаж С 4-мя ПОЛКАМИ 700x600x1500	5551	за 2021г.	0	9	0	-9	0
	5992	за 2022г.					
Шкаф инструментальный ТС-1995/2	5552	за 2021г.	0	10	0	-10	0
	5993	за 2022г.					
Кресло БЮРОКРАТ кожан черный	5553	за 2021г.	0	191	0	-191	0
	5994	за 2022г.					
Стена для РВД Н-6 (стеллаж)	5554	за 2021г.	0	12	0	-12	0
	5995	за 2022г.					
Ноутбук MalibuLen MAIBOOK S431 14"	5555	за 2021г.	0	147	0	-147	0
	5996	за 2022г.					
Стеллажная система (ПСК)	5556	за 2021г.	0	93	0	-93	0
	5997	за 2022г.					
Вышка Тура ВСП 250	5557	за 2021г.	0	734	0	-734	0
	5998	за 2022г.					
Планшет промышленный Android 5.1 4 ядра	5558	за 2021г.	0	15	0	-15	0
	5999	за 2022г.					
Конвектор электрический Ballu Eitore 500	5559	за 2021г.	0	482	0	-482	0
	5000	за 2022г.					
Конвектор электрический Ballu Eitore 1500	5560	за 2021г.	0	3	0	-3	0
	5001	за 2022г.					
Конвектор электрический Ballu Eitore 2000	5561	за 2021г.	0	4	0	-4	0
	5002	за 2022г.					
	5562	за 2021г.	0	5	0	-5	0

6003	за 2022г.							
Принтер лазерный HP Laser 107м черно-белый,цвет	5563	за 2021г.	0	10	0	-10	0	0
Тележка гидравлическая газлифтная HJ Silverline 25-115 TS, г/л 2,5 т. Т.М. "Paff Siberblau"	6004	за 2022г.	0	221	0	-221	0	0
Бесы краповые ВЭКГ-3000 Пайт	5564	за 2021г.	0	18	0	-18	0	0
Кресло UT_EChair-304 ткань черная сетка пластик	5565	за 2022г.	0	6	0	-6	0	0
Гарнитур кухонный СМ_Длана	6006	за 2021г.	0	34	0	-34	0	0
Принтер пропускной Zebra ZC300	5566	за 2022г.	0	86	0	-86	0	0
Дозатор МХ-203 К (3 продукта)	6009	за 2021г.	0	24	0	-24	0	0
Дрель-шуруповерт безударная аккумуляторная Makita	5568	за 2022г.	0	6	0	-6	0	0
Дрель-шуруповерт ударная аккумуляторная Makita	6010	за 2021г.	0	20	0	-20	0	0
МФУ HP LaserJet Enterprise Flow M881z	5571	за 2022г.	0	328	0	-328	0	0
Планшет проекционный PRT PAD 737	6012	за 2021г.	0	248	0	-248	0	0
Монитор Asus TUF Gaming	5573	за 2022г.	0	63	0	-63	0	0
Смартфон SAMSUNG Galaxy A12 32Gb	6014	за 2021г.	0	20	0	-20	0	0
Бензокоса Huter GGT-1500T	5574	за 2022г.	0	9	0	-9	0	0
Подставка для сит	6015	за 2021г.	0	67	0	-67	0	0
Транспортер поворотный для линии Т7-22	5575	за 2022г.	0	49	0	-49	0	0
Динометр цифровый DSV-200N	6016	за 2021г.	0	51	0	-51	0	0
Смеситель СБН-200	5576	за 2022г.	0	191	0	-191	0	0
Тележка Videa комплексная ВолнеПрок25л с вертикальным отжимом	6020	за 2021г.	0	28	0	-28	0	0
Машина стиральная Bosch фронтальная 8 кг.	6580	за 2022г.	0	34	0	-34	0	0
Насос вакуумный RAD2550608DIXG + фильтр на засасывание	6021	за 2021г.	0	611	0	-611	0	0
Пылесос вертикальный Dyson V6	6022	за 2022г.	0	21	0	-21	0	0
Подъемник грузовой ПГ-КС-2000-5,7	5582	за 2021г.	0	1625	0	-1625	0	0
Автомат АСМФЗ F HM для уклад пачек с чешм 25 пачек/ков в кар.кбр. конт. 1735С.н 904170040.	6024	за 2022г.	0	25 649	0	-12 899	0	0
Проектор Epson EB 1796F	5584	за 2021г.	0					
	6025	за 2022г.						
	6026	за 2021г.						
	5585	за 2022г.						
	6027	за 2021г.						

64

Телевизор LG 49UK6200	5587	за 2021 г.	0	117	0	-117	0
	5588	за 2022 г.	0		0		0
Веб-камера MICROSOFT	5583	за 2021 г.	0	41	0	-41	0
	6029	за 2022 г.	0		0		0
Воздухоочиститель Panasonic F-VXR50R-W белый	5589	за 2021 г.	0	9	0	-9	0
	6030	за 2022 г.	0		0		0
Пылесос ProfCare PC-AKS 3034 anthrazit	5590	за 2021 г.	0	31	0	-31	0
	6031	за 2022 г.	0		0		0
Холодильник однокамерный Бирюса	5591	за 2021 г.	0	4	0	-4	0
	6032	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер для печати на готовой упаковке (коф. корпус)	5592	за 2021 г.	0	2	0	-2	0
	6033	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер для печати на упаковке гофрокороба (коф. корпус)	5593	за 2021 г.	0	502	0	-502	0
	6034	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер для печати на готовой упаковке (коф. корпус)	5594	за 2021 г.	0	206	0	-206	0
	6035	за 2022 г.	0		0		0
Мойка высокого давления (7 + шланг для промывки труб	5595	за 2021 г.	0	44	0	-44	0
	6036	за 2022 г.	0		0		0
Станция клеваля Ryobi (не 4 нз 2 шланга/листолаза(SA21F43708)	5596	за 2021 г.	0	437	0	-437	0
	6037	за 2022 г.	0		0		0
Шуруповерт аккумуляторный Makita RexelMaxx BS Basic	5597	за 2021 г.	0	5	0	-5	0
	6038	за 2022 г.	0		0		0
Пылесос 1000BT, 20 л, Makita	5598	за 2021 г.	0	38	0	-38	0
	6039	за 2022 г.	0		0		0
Машинка автоматическая для обертывания картонных коробок термос. пленк. BFB A100 конт.1792	5599	за 2021 г.	0	28 904	-12 932	-12 932	0
	6040	за 2022 г.	0		0		0
Дизель. генераторная установка АД-50-Т400 В	5600	за 2021 г.	0	433	0	-433	0
	6041	за 2022 г.	0		0		0
Компьютер Intel Core i5-9400/RB360/15GB	5601	за 2021 г.	0	174	0	-174	0
	6042	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер 1350x200 мм. Лента ПУ антивибрационная с площадкой для принтера 1	5602	за 2021 г.	0	2 268	0	-2 268	0
	6043	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер 1350x200 мм. Лента ПУ антивибрационная с площадкой для принтера 2	5603	за 2021 г.	0	1 125	0	-1 125	0
	6044	за 2022 г.	0		0		0
Конвейер 3500x114,3 мм.Цель приходящая с доработкой	5604	за 2021 г.	0	435	0	-435	0
	6045	за 2022 г.	0		0		0
Прячел односторонний ПСА-1,5Т 2513	5605	за 2021 г.	0	121	0	-121	0
	6046	за 2022 г.	0		0		0
Кресло EV_Eurotop Ultra T септалтань черный, хром	5606	за 2021 г.	0	6	0	-6	0
	6047	за 2022 г.	0		0		0
Стул M101-04 для сварщика-аргонщика с огнеупорной тканью	5607	за 2021 г.	0	11	0	-11	0
	6048	за 2022 г.	0		0		0
Дрель аккумуляторная Makita DF-457DWE 18V	5608	за 2021 г.	0	10	0	-10	0
	6049	за 2022 г.	0		0		0
Холодильник Атлант ХМ 4013-022	5609	за 2021 г.	0	20	0	-20	0
	6050	за 2022 г.	0		0		0
Пылесос Дайсон беспроводной Motorhead	5610	за 2021 г.	0	225	0	-225	0
	6051	за 2022 г.	0		0		0
Шкаф-купе металлический Для бумаг 1200x450x2000	5611	за 2021 г.	0	28	0	-28	0

	6052	за 2022г.							
Бд. серверная Рублевская вышота 5 м.	5012	за 2021г.	0	35	0	-35	0		0
Шкаф для разбавлок Стандартный LS-21-60.	6053	за 2022г.	0						
Вель лабораторные CAS MWP-3000	5013	за 2021г.	0	300	0	-300	0		0
	6054	за 2022г.	0						
Тележка инструментальная WDS-5(6 ящиков)	5014	за 2021г.	0	29	0	-29	0		0
	6055	за 2022г.	0						
Стеллаж груз 5 полок 1525x610x2500	5015	за 2021г.	0	21	0	-21	0		0
	6056	за 2022г.	0						
Электрощитабалер SPH с.к.РSH23450703	5016	за 2021г.	0	15	0	-15	0		0
	6057	за 2022г.	0	1120	0	-1120	0		0
Печатальная головка Foxjet с комплектующими 3	6058	за 2022г.	0						
	5016	за 2021г.	0	2 588	0	-2 588	0		0
Формат M0540RPSA-FM04	6059	за 2022г.	0						
	5019	за 2021г.	0	1 946	-973	-973	0		0
Формат M05417PSA-FM03	6060	за 2022г.	0						
	5020	за 2021г.	0	1 946	-973	-973	0		0
Формат M05020DSM-FM04	6061	за 2022г.	0						
	5021	за 2021г.	0	724	-362	-362	0		0
Формат M05021DSM-FM03	6062	за 2022г.	0						
	5022	за 2021г.	0	724	-362	-362	0		0
Формат UMBAU D-ET-SL-2050	6063	за 2022г.	0						
	5023	за 2021г.	0	5 902	-2 951	-2 951	0		0
Система сбора данных LIS GWC 48V EM-HID CAN	6064	за 2022г.	0						
	5024	за 2021г.	0	675	0	-675	0		0
Влагомер/Анализатор влажности) АНО MF-50 с поперкой	6065	за 2022г.	0						
	5025	за 2021г.	0	105	0	-105	0		0
Стеллаж металлический	6066	за 2022г.	0						
	5026	за 2021г.	0	14	0	-14	0		0
Стеллаж в сборе	6067	за 2022г.	0						
	5027	за 2021г.	0	25	0	-25	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 34	6068	за 2022г.	0						
	5028	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 33	6069	за 2022г.	0						
	5029	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 32	6070	за 2022г.	0						
	5030	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 31	6071	за 2022г.	0						
	5031	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 30	6072	за 2022г.	0						
	5032	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Запчасти для модернизации Перфекты № 29	6073	за 2022г.	0						
	5033	за 2021г.	0	404	-404	0	0		0
Прочее (корп.)	6074	за 2022г.	28 951	153 733	-28 951	-153 733			153 733
	5034	за 2021г.	15 534	28 951	-15 534	0			28 951

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

Наименование показателя	Код	зв 2022г.	зв 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	45 483	167 238
Машина чашефасовочная Perfecta с.н. 2826 (3 цех)	5261		97
Система вентиляции и кондиционирования кофейного корпуса	5262		474
Конвейерная система стегающая ленточная машин Perfecta 17-22	5263		95
Станция для смешивания продукта(кофе)	5264		29
Структурированные кабельные сети для сбора данных с рабочих мест чайной фабрики	5265		1637
Конвейерная система IMA C24E 13-15	5266		100
Система вакуумной подачи чайного сырья AZO	5269		2288
Технолог. линия для упаковок чая в пирамидках в картонные пачку марка IMBALL контр.017 14	5270		28
Система сбора данных по эффективности работы оборудования чашефасовочная фабрика	5271		207
Система отапливания, вентиляции и кондиционирования (Чаеразв. фабрика)	5272		1573
Система электроснабжения (Чаеразв. фабрика)	5273		2393
Автомат AV49LS F HM для упаковки чаям 100 пакетиков в кар.кор. конт.1734 с.н.905140080	5274		161
Автомат AV49LS F HM для упаковки чаям 25 пакетиков в кар.кор. конт.1733 с.н.905140070	5275		161
Верстак 1200 мм Рабочий стол	5276		2
Автомат АО493 F HM для упаковки чаям 25 пакетиков в кар.кор. конт.1735 с.н.904170040 (чайспейсер)	5277		7
Машина автомат. для обертыв. карт.коробочек с чаем	5278		722
Термосварив. пленкой BEB 3711 U с.н. 6041	5279		1911
ст. 29.11.12 11524.5 т.н.м.)	5280		3288
Здание кофейного корпуса свид. 50-АД № 605157 (4346,3 кв.м. лит.К(1)К(3)К4)	5282		52338
Автомат для фасовки и упаковки чая PERFECTA № 2728 (1 цех)	5283		52721
Автомат для фасовки и упаковки чая PERFECTA № 2729 (1 цех)	5285		313
Кулачный барабан Б2-4К2Г, КТ	5286		395
Закрываатель крышек пачек DSM сер.номер 5041 (906)	5287		127
Конвейер ленточный непрерывного действия (контр. 907)	5288		404
Машина для упаковки чая в картонные пачки PERFECTA с.н. 2763 (2 цех)			

64

Машина для упаковки чая в картонные пакеты PERFECTA с.н. 2759 (2 цех)	5289		404
Машина для упаковки чая в картонные пакеты PERFECTA с.н. 2760 (2 цех)	5290		404
Машина для упаковки чая в картонные пакеты PERFECTA с.н. 2761 (2 цех)	5291		404
Машина для упаковки чая в картонные пакеты PERFECTA с.н. 2762 (2 цех)	5292		404
Машина для упаковки чая в картонные пакеты PERFECTA с.н. 2768 (2 цех)	5293		404
Формирователь пакетов PSA сер.номер 5434 (908)	5294		1065
Формирователь пакетов PSA сер.номер 5435 (906)	5295		1065
Формирователь пакетов PSA сер.номер 5436 (906)	5296		1065
Система контроля и управления доступом (СКУД)	5297		258
Здание трансформаторской подстанции свид. 50 АД № 605163 от 29.11.12 (63 кв.м.) лит. 25	5298		4032
Здание вспомогательного назначения ПТОР 50:44:0030201:144, 701,2 кв.м. лит. Г20	5299		817
Конвейерная система, предназначена для перемещения пакетов от машины "Перфекта" (линия 41-46)	5301		267
Здание трансформаторской подстанции свид. 50-5А № 123303 от 17.03.2015 (62,4 кв.м.) лит. 10Б	5302		907
Система безопасности CISCO (FS 4240/Д.Ульянов)	5303		309
Видеонаблюдение (орязино)	5304		1268
Машина автоматическая для обертывания картонных коробов термосов-пакетов "ВФБ" модель 3711 Тип П с.н. 6031	5305		67
Система вентиляции воздуха здания червоточной фабрики Ф0001	5306	865	
Система кнопки тревожной сигнализации Майкомплекс	5307	11	
Оборудование чаепакетов для прозв. чай. пакет. с ярлычки и упаковки их в картон. короб. ИМА С24 Е	5308	420	
Установка асцирационная SF10500030PВ00 для Перфекта 17-22	5309	40	
Конвейерная система ИМА С24Т100	5310	311	
Оборудование для прозв. чай. пакет. с ярлычки и упаковки их в картон. пакеты ИМА С24Е конт. 1675 с.н. ТС1V03	5311	56	72
Оборудование для прозв. чай. пакет. с ярлычки и упаковки их в картон. пакеты ИМА С24Е конт. 1675 с.н. ТС1V04	5312	56	
Автоматическая пожарная сигнализация (Коржериу)	5313	1 025	
Оборудование для прозв. чай. пакет. с ярлычки и упаковки их в картон. пакеты ИМА С24Е конт. 1680 с.н. ТС1V12	5314	56	
Оборудование для прозв. чай. пакет. с ярлычки и упаковки их в картон. пакеты ИМА С24Е конт. 1680 с.н. ТС1V11	5315	56	
Машина упаковочная для упаковки настраиваемых продуктов ИМА С24Е с.н. ТС1V31 контр./01692	5316	77	
Машина упаковочная для упаковки настраиваемых продуктов ИМА С24Е с.н. ТС1V32 контр./01692	5317	77	191

Машина упаковочная для упаковки настайиваемых продуктов ИМА С24Т с.н.ТС1M41 кодир./01691	5318	81.027	
Система вакуумной подачи сырья AZO	5319	26	
Машина для упаковки чая в карт.пачки с предварит.расфасов.чая в пачетике ИМА С24 с.н.ТС1N09	5320	423	
Машина для фасовки чая ИМА С 24 сер.номер ТС1E95 (3 цех)	5321	447	
Машина для фасовки чая ИМА С 24 сер.номер ТС1E99 (3 цех)	5322	447	
Робот-гележер "ГОША"	5323	35	
Здание чаераввесочной фабрики свнд.50-БА № 123901 от 17.03.2015 (19419,4 кв.м.)	5324	5.999	26596
Кулачный барабан 1,5 т GORDON BARNES	5325	301	703
Булер передвижной 2 куб.м с хлышкой	5326	1.921	
Панель кулажирования № 2	5327	49	562
Машина для упаковки чая в картонные пачки с предварит.расфасов.чая в пачетике ИМА С24 сер.ТС1L79	5328	420	
Машина для упаковки чая в картонные пачки с предварит.расфасов.чая в пачетике ИМА С24 сер.ТС1L80	5329	423	
Машина для упаковки чая в картонные пачки с предварит.расфасов.чая в пачетике ИМА С24 сер.ТС1L81	5330	423	
Машина для упаковки чая в картонные пачки с предварит.расфасов.чая в пачетике ИМА С24 сер.ТС1L82	5331	423	
Машина для упаковки чая в карт.пачки с предв.расфас.чая в пак. "ИМА" С24 сер.ТС1L78	5332	420	
Машина для упаков.чая в карт. пачки с предв. расфасов.чая в пак.марка "ИМА" С24 с.н.ТС1M57 (3 цех)	5333	420	
Машина для упаков.чая в карт. пачки с предв. расфасов.чая в пак.марка "ИМА" С24 с.н.ТС1M60 (3 цех)	5334	420	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5335	-	
в том числе:	5336	-	
	5337	-	

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заорг и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неизрасходуемых основных средств	5287	216524	210524	210524
	5288	-	-	-

OK

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						начисление процентов (включая Дивиденды переслаивания до стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная коррективная
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Участие в других компаниях	5302 5312	за 2022г. за 2021г.	15 501 15 501	- -	200 000 -	10 000 -	- -	- -	215 491 15 501	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - всего	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	По началу года				На конец периода							
			на начало года		на конец периода		на начало года		на конец периода					
			себя-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себя-стоимость	выбытие	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот между бух (рублими)	себя-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего:	5400	за 2021г.	348 435	-	348 435	2 982 895	-	(2 408 602)	-	-	-	23 118	-	23 118
в том числе:	5420	за 2021г.	173 081	-	173 081	5 368 347	-	(5 182 929)	-	-	-	348 435	-	348 435
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	340 927	-	340 927	644 214	-	(862 023)	-	-	-	23 118	-	23 118
Готовая продукция	5421	за 2021г.	183 376	-	183 376	2 208 540	-	(2 127 553)	-	-	-	340 927	-	340 927
Товары для перепродажи	5422	за 2021г.	7 630	-	7 630	755 905	-	(762 325)	-	-	-	-	-	-
Товары, готовая продукция отгруженные	5403	за 2021г.	-	-	-	7 824	-	(7 824)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2021г.	5 608	-	5 608	-	-	(3 508)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	2 881	-	2 881	152 562	-	(149 745)	-	-	-	5 508	-	5 508
	5405	за 2021г.	-	-	-	1 321 451	-	(1 321 451)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 375 453	-	(1 375 453)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021г.	-	-	-	409 186	-	(409 186)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	177 857	-	(177 857)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные по отчетной дате - всего в том числе:	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-
	5445	-	-
	6410	-	-

44

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Баланше и движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций с суммой долга по сделке, операциям (справкам)	поступления	применения процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод на дебиторской задолженности	перевод на кредиторской задолженности	уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 458 146	(255)	941 393	(7 333 798)	(1 528 630)	(451)	(58)	92 194	1 022 879	(49 082)	1 022 879	(49 082)	2 458 146	(255)	-
в том числе:	5510	за 2022г.	2 458 146	(255)	941 393	(7 333 798)	(1 528 630)	(451)	(58)	92 194	1 022 879	(49 082)	1 022 879	(49 082)	2 458 146	(255)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 511 355	(375)	218 045	(48 000)	(451)	(58)	-	-	-	-	-	-	896 379	(49 082)	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33 206	-	1 467 970	(48 000)	(23 183)	(699)	-	-	-	-	-	-	1 511 355	(255)	-
Прочие	5513	за 2022г.	16 685	-	65 342	(7 45 823)	(384 403)	-	-	-	-	-	-	-	43 226	-	-
Итого	5514	за 2022г.	973 585	-	40 226	(7 45 823)	(384 403)	-	-	-	-	-	-	-	92 194	561	-
	5514	за 2022г.	481 454	-	884 222	(384 403)	-	-	-	-	-	-	-	-	561	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	2 458 146	(255)	901 393	(1 528 630)	(451)	(58)	92 194	1 022 879	(49 082)	1 022 879	(49 082)	2 458 146	(255)	-	-
	5503	за 2022г.	573 502	(779)	2 342 418	(488 403)	(699)	-	-	-	-	-	-	-	561	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5640				
в том числе:					
расчеты с поставщиками и заказчиками	5641				
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части просроченных платежей, предоплат)	5642				
прочая	5643				
	5644				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступление				Выбыло			перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной дебиторской задолженности	Сотаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	привлеченная сумма	прочие, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	в дебиторскую задолженность	в дебиторскую задолженность					в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.													
в том числе:	5571	за 2021г.													
кредиты	5552	за 2022г.													
заимы	5572	за 2021г.													
прочая	5553	за 2022г.													
5554	за 2021г.														
5574	за 2021г.														
5555	за 2022г.														
5575	за 2021г.														
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 904 343	1 578 176	16 298	12 922 240									3 683 074
в том числе:	5560	за 2021г.	2 865 670	8 600 162	25 606	1 806 607									1 804 343
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	811 966	15 125	435	(792 525)									24 984
завансы полученные	5561	за 2021г.	1 046 252	706 932	247	(941 522)									811 966
кредиты	5562	за 2022г.	592 966	40 635		(539 207)									203 412
заимы	5562	за 2021г.	4 306	692 964		(4 775)									692 966
прочая	5563	за 2022г.	21 332	68 566		(4 775)									5 035
кредиты	5563	за 2021г.	133 437	2 230	3	(13 259)									24 392
заимы	5564	за 2022г.	977 438	582 522	16 563	(1 375 653)									163 963
прочая	5564	за 2021г.	211 977	1 198 045	25 355	(467 938)									977 438
кредиты	5565	за 2022г.	2 114	106		(2 230)									
заимы	5565	за 2021г.	2 297 588	1 173 206		(210 588)									5 293 776
прочая	5566	за 2022г.	1 466 904	993 835		(199 177)									2 287 563
кредиты	5567	за 2022г.													
заимы	5567	за 2021г.													
Итого	5550	за 2022г.	4 904 343	1 578 176	16 938	(2 922 240)									3 683 074
	5570	за 2021г.	2 865 670	8 600 162	25 606	(1 806 607)									1 804 343

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	1921	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1921	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Кв	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	826 442	2 721 507
Расходы на оплату труда	5620	488 528	437 149
Отчисления на социальные нужды	5630	126 103	134 665
Амортизация	5640	368 623	365 938
Прочие затраты	5650	523 923	1 058 403
Итого по элементам	5660	2 313 619	4 727 562
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); начисленного	5670	-	-
производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение (+)); начисленного	5680	5 508	4 203
производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по объемам продаж деятельности	5690	2 319 127	4 731 865

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 953	20 054	-	-	43 017

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	5 160 000	6 050 000	3 700 000
в том числе:				
ООО "Май-Фудс" 7722860520	5801	5 160 000	6 050 000	3 700 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
ООО "Май-Фудс" 7722860520	5811	12 560 000	9 460 000	10 572 400

Пропиуровано, прономеровано
и скреплено печатью
81 (Восемьдесят один) лист

