

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЮНИЛИН» ЗА 2022 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Юнилин» (далее Общество) является юридическим лицом, созданным в форме Общества с ограниченной ответственностью. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 2 по Нижегородской области за № 1085249007458 18 ноября 2008 года. Свидетельство 52 № 003809484.

Место нахождения и контактные телефоны

Российская Федерация, 606002, г. Дзержинск, ул. Лермонтова, д. 22

Основной деятельностью Общества является производство и оптовая торговля напольными покрытиями.

На основании Решения Единственного Участника № 3 от 19 февраля 2009 года создано Обособленное подразделение, расположенное по адресу 125124, г. Москва, улица Правды, дом 26.

Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС №14 по г. Москве 05 марта 2009 года.

Решением № 22 от 17.08.2017 Единственного Участника Общества изменен адрес филиала в городе Москве на следующий адрес: г. Москва, Нижняя Сыромятническая улица, д.10, строение 4, комната 113А.

В лист записи ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений от 25 августа 2017 года за государственным регистрационным номером № 6175275108200.

Обособленное подразделение передано в администрирование ИФНС № 9 по г. Москве от 28 августа 2017 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 226 человек (за прошлый год 237 человек).

На основании Решений Единственного Участника Общества полномочия генерального директора исполняет Рыбаков Павел Геннадьевич.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2022 года:

1 доллар США = 70,3375 рублей;

1 Евро = 75,6553 рублей.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Изменения в Бухгалтерском балансе показателей на начало отчетного года по сравнению с данными на конец предыдущего года не производились.

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах за предыдущий период не производились.

Информация в связи с применением ФСБУ "Аренда" раскрыта в текстовой части пояснений.

4. Изменения учетной политики

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет, изменения в учетную политику на 2022 год носят редакционный характер, а именно: заменены наименования (ФСБУ вместо ПБУ), а именно ПБУ 6/01 «Основные средства» заменен на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» заменен на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина от 27.11.2006 № 154н).

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на соответствующую дату.

6. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ 17.09.2020 № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ 17.09.2020 № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, и стоимостью не более 50 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе основных средств.

Общество считает, что надлежащий учет и контроль за наличием и движением активов стоимостью менее 50 000 рублей возможен путем оформления первичных документов, которые в хозяйственной практике оформляются в отношении основных средств (акт ввода в эксплуатацию, инвентарная карточка и т. д.). Для обеспечения составления таких документов в автоматическом режиме данные активы принимаются к учету в Системе на счет 01 «Основные средства», после чего производится списание их стоимости на счета затрат в корреспонденции со счетом 02 «Амортизация основных средств».

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств, не включаются в первоначальную стоимость основных средств и учитываются в составе прочих расходов.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 6/01. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения норм в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1). При этом срок полезного использования имущественных объектов определяется как минимальный срок амортизации основных средств по соответствующей амортизационной группе.

Переоценка ОС не осуществлялась.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

В соответствии с Классификатором основных средств группы основных средств Общества соответствуют следующим амортизационным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-30
Сооружения	5-30
Машины и оборудование	5-15
Транспортные средства	3-5
Техника электронно-вычислительная	2-3
Прочее	0-2

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Амортизационные

отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 02 «Амортизация основных средств».

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложения № 1 к пояснениям.

В отчетном периоде Обществом отражено изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) в сумме 102 602 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество арендовало офисное помещение обособленного подразделения по адресу 105120, Москва, ул. Нижняя Сыромятинская, д. 10, стр.2 (арендодатель – ЗАО «Яуза Риэлти» общей площадью 438,9 кв. м по договору аренды № 29-22-2-9,8-1 от 11.02.2022 г.) и помещение по адресу 105120, Москва, ул. Нижняя Сыромятинская, д. 10, стр.12 (арендодатель – ЗАО «Яуза Риэлти» общей площадью 43,00 кв. м по договору аренды № 28-22-12-38 от 11.02.2022 г.). Общая площадь арендуемых помещений составляет 481,9 кв.м. Стоимость арендованного имущества составила 53 037,8 тыс. руб.

По договору аренды земельного участка с КУМИ г. Дзержинска Общество ежемесячно уплачивает арендные платежи. Кадастровая стоимость земельного участка за конец отчетного периода составляет 15 952 тыс. руб.

Стоимость арендованных автомобилей на конец отчетного периода составила 57 181 тыс. руб.

7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблицах «Наличие и движение финансовых вложений» и «Иное использование финансовых вложений» приложения № 2 и в разделе 20 «Связанные стороны» пояснений.

В 2022 году Общество выдавало заемные средства по дополнительному соглашению № 27 к Соглашению о займе №2-Unilin/KM от 27.12.2022 г. с ООО «Керама Марацци», в соответствии с которым по состоянию на 31.12.2022 г. предоставило займ на общую сумму 1 575 979 тыс. руб.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1240 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 081 843 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 575 979 тыс. руб.

В 2022 году Общество выдавало заемные средства по дополнительному соглашению № 27 к Соглашению о займе №2-Unilin/KM от 27.12.2022 г. с ООО «Керама Марацци», в соответствии с которым по состоянию на 31.12.2022 г. предоставило займ на общую сумму 1 575 979 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

8. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» «утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Покупные товары и готовая продукция

Бухгалтерский учет товаров ведется на счете 41 по группам однородных товаров.

Покупные товары принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам.

В качестве учетных цен применяются планово-расчетные цены.

Для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения и учетных ценах, используется счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Распределение отклонений при приобретении и продаже товаров осуществляется ежемесячно методом среднего процента.

Стоимость товаров отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, которая формируется из оценки товаров по учетным ценам и отклонений, приходящихся на остаток товаров на конец отчетного периода.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция и полуфабрикаты отражаются в балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет сырья и материалов и способ их оценки при отпуске

Основные материалы: сырье, упаковка, химические продукты, товары принимаются к учету по учетным ценам.

В качестве учетных цен применяются планово-расчетные цены.

Бухгалтерский учет основных материалов ведется на счете 10 по группам однородных товаров.

Для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения и учетных ценах, используется счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Распределение отклонений при приобретении и списании МПЗ осуществляется ежемесячно методом среднего процента.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по учетным (планово-расчетным) ценам, скорректированным на сумму фактических отклонений за отчетный период. Сумма отклонений рассчитывается на конец каждого отчетного периода.

Стоимость основных материалов отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, которая формируется из оценки основных материалов и товаров по учетным ценам и отклонений, приходящихся на остаток материальных ценностей на конец отчетного периода.

Вспомогательные материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты по заготовке и доставке материалов до места их использования, включая расходы по страхованию (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Стоимость вспомогательных материалов отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты

Организация занимается массовым производством продукции. Сводный учет производственных затрат осуществляется полуфабрикатным методом с применением счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Учет затрат по полуфабрикатам осуществляется на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства" по нормативной стоимости.

Себестоимость полуфабрикатов рассчитывается по стоимости сырья.

Стоимость полуфабрикатов собственной выработки отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода действия конкретного вида расхода.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблицах «Наличие и движение запасов» и «Запасы в залоге» приложения № 3 к Пояснениям.

На конец 2022 года Общество создало и отразило в учете сумму резерва под обесценение МПЗ и запасных частей в размере 75 075 тыс. руб.

9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются Обществом в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых им правильными.

Отражаемые в отчетности суммы по расчетам с финансовыми, налоговыми органами, банками согласовываются с ними и должны быть тождественны.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность» и «Просроченная дебиторская задолженность» приложения № 4 к Пояснениям. Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 5 к Пояснениям.

Показатель дебиторской задолженности сформирован с учетом прочих оборотных активов.

Общество приобретает существенную часть материалов и запчастей в валюте (импорт). Руководство считает, что Общество в некоторой степени подвержено влиянию валютного риска.

10. Денежные средства и банковские операции

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств классификация денежных потоков производится в соответствии с ПБУ 23/2011:

- текущие денежные потоки,
- инвестиционные денежные потоки,
- финансовые денежные потоки.

При изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Существенные показатели

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование	в 2022г		в 2021г	
	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
Депозитные вклады	-	-	-	-
Расчетный счет	331	229	836	331
Карточные счета	-	-	-	-
ИТОГО	331	229	836	331

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, составили:

наименование показателя	2022 год	2021 год
Оплата командировочных расходов	3 844	7 142
Налог на имущество	11 902	12 866
Прочие платежи	4 798	5 306
НДС свернуто	28 677	224 929
ИТОГО	49 221	250 243

11. Уставный капитал, Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах. Уставный капитал и фактическая задолженность учредителей по вкладам в капитал учитываются и отражаются в отчетности отдельно.

Существенные показатели

Единственным участником Общества является частная компания с ограниченной ответственностью «Моухок Юнилин Интернэшнл Б.В.» – юридическое лицо, созданное по законодательству Королевства Нидерландов под регистрационным номером 17229715 с местонахождением по адресу: Бенелюксстраат 1, 5061 КД, г. Ойстервейк, Королевство Нидерландов. На отчетную дату размер Уставного капитала составляет 1 445 382 тыс. руб.

В соответствии с Инвестиционным Соглашением №77-18/219 от 31 августа 2018 года, заключенного Обществом с Правительством Нижегородской области, Общество воспользовалось правом и получило льготу по налогу на имущество в размере 1 464 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 756 279 тыс. руб.

С учетом нераспределенной чистой прибыли прошлых лет и остатка нераспределенной чистой прибыли отчетного года сумма чистой прибыли на 31.12.2022 года составила 4 032 978 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года решение о распределении прибыли в размере 4 032 978 тысяч рублей, оставшейся в распоряжении Общества по результатам деятельности в 2022 году, принято не было.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество применяло стандартную региональную ставку налога на прибыль, установленную в размере 17%. Налог на прибыль в части субъектов Российской Федерации рассчитан исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, зарегистрированные в соответствующем субъекте Российской Федерации, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Существенные показатели – в тыс. руб.

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета – всего	962 388	966 927
Постоянное налоговое обязательство	(13 584)	(9 638)
(Уменьшение) увеличение отложенных налоговых активов	(1 038)	20 653
(Увеличение) уменьшение отложенных налоговых обязательств	(1 522)	(7 744)
Текущий налог на прибыль по декларации	206 547	231 421

Вид отложенного актива/обязательства	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы:		
Резерв на неиспользованные отпуска и вознаграждения по итогам года	9 513	12 530
Роялти	64 783	62 804
Оценка остатков готовой продукции и незавершенного производства	-	-
Итого отложенные налоговые активы:	74 296	75 334
Отложенные налоговые обязательства:		
Курсовая разница	(3 466)	-
Основные средства	(25 197)	(42 138)
Оценка остатков готовой продукции и незавершенного производства	(38 832)	(26 879)
Итого отложенные налоговые обязательства	(67 495)	(69 017)

Постоянные разницы	2022	2021
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	57
Расходы на рекламу	-	58
Расходы на благотворительность, проведение социально-культурных мероприятий, социальные расходы	-	-
Юридические услуги	5 423	-
Льгота по налогу на прибыль	-	-
Страхование имущества, гражданской ответственности, жизни сотрудников	2 000	2 729
Невозмещаемый НДС	329	153
Прочие	3 182	2 715
Результат инвентаризации	354	442
Безвозмездно переданное имущество	2 297	3 484
Итого:	13 585	9 638

13. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от его назначения:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость инвестиционного актива.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 7 к Пояснениям.

14. Сведения по учету аренды

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества:

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2022 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Право пользования активом	11 501	73 929	32 633

Обязательство по аренде	Строка бухгалтерского баланса	На 01.01.2022 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 550	48 646	23 034
Срок погашения в более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 450	25 283	9 599

15. Доходы общества

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.
- Доходы Общества от обычной деятельности включают в себя:
- доходы от реализации покупных товаров под торговой маркой Unilin;
- доходы от реализации готовой продукции под торговой маркой Unilin;
- доходы от реализации услуг по переупаковке и перевозке товаров и готовой продукции;
- доходы от реализации прочих услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Величина выручки определяется с учетом всех предоставляемых Обществом согласно договорам скидок с цены реализуемых товаров. При формировании цены реализации продукции Общество руководствуется Маркетинговой политикой, устанавливающей систему скидок для разных категорий покупателей. Общество разрабатывает внутреннюю Маркетинговую политику, которая является составной частью учетной политики предприятия и утверждается приказом Генерального директора.

С целью увеличения объемов продаж Общество осуществляет стимулирующее воздействие на покупателей с помощью премирования в случае достижения установленного объема закупок. Объемы закупок устанавливаются индивидуально для каждого покупателя и зависят от сезонности, возможностей покупателя, маркетинговой политики Общества в данный период и в отношении конкретного покупателя. Размер премирования зависит от объемов закупок за истекший отчетный период.

Прибылью от продаж Общества является выручка от продаж, уменьшенная на сумму себестоимости продукции, коммерческих и управленческих расходов.

Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты по договорам банковского вклада;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- прочие поступления.

Существенные показатели

Доходы Общества от обычной деятельности, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110, включают:

Выручка	за 12 месяцев 2022 г.	за 12 месяцев 2021г.
Доходы от реализации покупных товаров	987 972	1 243 115
Доходы от реализации готовой продукции	5 965 903	6 245 896
Доходы от реализации услуги по доставке	5 731	4 381
Доходы от реализации услуги по упаковке	4 347	6 172
Итого:	6 963 953	7 499 564

В целях повышения информативности бухгалтерской отчетности для широкого круга пользователей при принятии ими экономических решений выручка от реализации макулатуры, а также возвраты от транспортных компаний отражены в составе прочих доходах.

В целях обеспечения сопоставимости данных дополнительно приводятся данные о доходах за 2021 год.

номера счетов	наименование	2021	2020
	выручка, тыс.руб.	7 499 564,00	5 821 222,00
	исключить:		
5288410	макулатура	4 368,00	2 608,00
6570973	перевыставление IC	12 060,00	1 553,00
3201120	возврат от транспортной компании	1 306,00	113,00
	итого	17 734,00	4 274,00
	выручка от основного вида деятельности	7 481 830,00	5 816 948,00

Прочие доходы, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» Общества по строке 2340, включают:

Прочие доходы	за 12 месяцев 2022г.	за 12 месяцев 2021г.
Положительные курсовые разницы	301 443	5 057
Доход в виде результата инвентаризации МПЗ	2 734	2 021
Доход от реализации основных средств	580	-
Прочие доходы	27 892	63 444
Итого:	332 650	70 522

16. Учет расходов Общества

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н).

В соответствии с п. 4 ПБУ 10/99, расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, изготовлением и продажей продукции.

Расходы в соответствии с п.18 ПБУ 10/99 признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие расходы.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по счетам затрат в разрезе аналитики в соответствии с Рабочим планом счетов, а также по местам возникновения затрат.

Общество использует метод калькулирования себестоимости произведенной продукции по фактической себестоимости, покупных товаров – по учетным ценам.

Коммерческие и административные расходы рассматриваются как затраты соответствующего отчетного периода.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в качестве условно-постоянных расходов списываются на счет 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в периоде, когда расходы были понесены.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и полностью списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж». Коммерческие расходы признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в периоде, когда расходы были понесены.

Расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, учитываются в составе прочих расходов в соответствии с п.11 ПБУ 10/99.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты по займам и кредитам;
- штрафы по хозяйственным договорам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- другие расходы, которые не относятся к обычным расходам на ведение основных видов деятельности.

Существенные показатели

Расшифровка себестоимости продаж по элементам затрат:

Себестоимость продаж	за 12 месяцев 2022г.	за 12 месяцев 2021г.
Материальные затраты	4 137 375	4 593 247
Расходы на оплату труда	111 643	110 676
Отчисления на социальные нужды	37 450	37 423
Амортизация	404 700	402 766
Прочие затраты	80 201	43 324
Итого по элементам:	4 771 369	5 187 436

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году составили 60 324 тыс. руб.

Показатель прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» включает:

Прочие расходы	за 12 месяцев 2022г	за 12 месяцев 2021г
Отрицательные курсовые разницы	284 114	4 275
Расходы в виде результата инвентаризации МПЗ	1 768	2 208
НДС от безвозмездной реализации	2 281	3 484
Расходы на благотворительность		-
НДС, не подлежащий возмещению	1 645	763
Расходы прочие	33 075	80 809
Расходы на корпоративные мероприятия		-
Услуги банка	1 191	1 363
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	17 472	18 917
Расходы сверх норм		-
Расходы от реализации прочих активов	579	-
Итого:	324 653	111 819

17. Коммерческие и управленческие расходы

Признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется пропорционально нормативной себестоимости выпущенной продукции.

Существенные показатели

Коммерческие расходы Общества, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2210 включают:

Коммерческие расходы	за 12 месяцев 2022г.	за 12 месяцев 2021г.
Логистические затраты	240 047	186 124
Маркетинговые затраты	6 198	42 777
Рекламные расходы	214 716	267 159
Затраты на оплату труда и ЕСН	93 908	89 664
Безвозмездные поставки	12 915	20 009
Итого:	567 784	605 733

Управленческие расходы Общества, отраженные в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2220 включают:

Управленческие расходы	за 12 месяцев 2022г.	за 12 месяцев 2021г.
Налог на имущество	13 624	12 654
Затраты на оплату труда и ЕСН	117 876	118 355
Затраты на страхование	32 244	36 143
Затраты на телекоммуникации	1 650	1 556
Аренда	33 636	31 861
Материальные затраты	6 969	6 540
Расходы на охрану	3 332	3 214
Затраты на командировки	8 457	12 098
Амортизация	8 998	17 800
Расходы по уборке	6 551	6 066
Услуги	138 593	106 405
Расходы по подбору персонала	220	281
Прочие	81 288	85 970
Итого:	453 438	438 943

18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами Общества признаются:

Головная компания: «Моухок Юнайтед Интернэшнл Б.В.»

Связанные стороны (принадлежность к одной группе компаний): «Юнилин БВ – дивизион Флооринг», «Юнилин Индастрис» С.А.Р.Л., «Моухок Интернэшнл Холдингс» С.А.Р.Л., ООО «Керама Марацци», ООО "Интернэшнл Вайнил Компани-Восток".

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022:

Связанная сторона	Расчеты с поставщиками	Расчеты с покупателями	Расчеты по займам выданным
«Моухок Юнайтед Интернэшнл Б.В.» Лтд	-	-	-
Компания «Юнилин БВ – дивизион Флооринг»,	22 462	2 810	-
ООО «Керама Марацци»	-	-	1 575 979
Компания «Флоринг Индастрис» Лтд сарл.	-	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2021:

Связанная сторона	Расчеты с поставщиками	Расчеты с покупателями	Расчеты по займам полученным
«Моухок Юнайтед Интернэшнл Б.В.» Лтд	-	-	-
Компания «Юнилин БВ – дивизион Флооринг»,	764	34 221	-
ООО «Керама Марацци»	-	-	1 081 843
Компания «Флоринг Индастрис» Лтд сарл.	-	-	-

Операции, проведенные со связанными сторонами за 2022 год

Связанная сторона	Закупки	Продажа продукции и услуг
«Юнилин БВ – дивизион Флооринг»	1 773 184	759 119
«Флоринг Индастрис» Лтд сарл.	157 434	-

Операции, проведенные со связанными сторонами за 2021 год

Связанная сторона	Закупки	Продажа продукции и услуг
«Юнилин БВ – дивизион Флооринг»	2 030 930	1 009 910
«Флоринг Индастрис» Лтд сарл.	162 343	-

Операций (сделок) со связанными сторонами – Генеральным директором в отчетном периоде не осуществлялось.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили 42 306 тыс. рублей, который включает следующие должности:

- директор,
- генеральный директор предприятия,
- финансовый директор,
- директор по персоналу,
- директор по маркетингу,
- директор по продажам.

Существенные денежные потоки между Обществом и основным хозяйственным обществом

В отчетном периоде Обществом был предоставлен займ для ООО «Керамы Марацци» на сумму 3 694 901 тыс. руб., возвращен на сумму 3 200 675 тыс. руб., задолженность Общества перед ООО «Керама Марацци» на отчетную дату составляет 1 575 979 тыс. руб.

19. Бенефициарные владельцы

Компания находится в 100% собственности компании Частная Компания с ограниченной ответственностью "Мохоук Юнайтед Интернэшнл Б.В." (Нидерланды), общество с ограниченной ответственностью зарегистрированное по адресу: Бенелюксстраат 1, 5061 КД, г.Ойстервейк Королевство Нидерландов, являющейся дочерним обществом, опосредованно находящимся в 90% собственности Могаvk Интернешнд Холдин Карл, Люксембург, зарегистрированным по адресу Rue des Merovingiens 10B, зона Industrielle Bourmicht Bertrange LU 8070 Luxembourg, которая является косвенной дочерней компанией Mohawk Industries, Inc ("Mohawk"), Делавэрской корпорации, котирующейся на Нью-Йоркской фондовой бирже (Биржевой символ акций: МНК).

Ни один из акционеров не может владеть, прямо либо косвенно, долей, равной либо превышающей 25% капитала Могаvk.

С учетом вышесказанного, согласно статьям 4,5 и 8, статье 6.1 Федерального закона от 07.08.2011 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее, "Федеральный закон"), следующих лиц можно считать бенефициарными собственниками или, при иных обстоятельствах, лицами, способными контролировать действия Могаvk: Джеффри Скотт Лорбербаум, Генеральный директор Мохау к, и Фрэнк Хаббард Бойкин, Финансовый директор Могаvk; необходимая информация о каждом бенефициаре указана в Приложении А.

№	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	Jeffrey Scott Lorberbaum Джеффри Скотт Лорбербаум	США	25.10.1954	Номер паспорта: 529379359, Дата выдачи: 30 июня 2015, Действителен до: 29 июня 2025	США 37405, штат Теннесси, Чаттануга, Лексингтон Роуд, 1409	-
2	Frank Hubbard Boykin Фрэнк Хаббард Бойкин	США	30.09.1955	Номер паспорта: 499913336, Дата выдачи: 09 Октября 2012, Действителен до: 08 Октября, 2022	США, 107 Эйвери драйв, Атланта, Джорджия, 30309	-

20. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг – порядок формирования информации по сегментам не раскрывается.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Проведение специальной военной операции на Украине оказывает существенное влияние на условие ведения бизнеса в 2022 году, в том числе введение санкций в отношении России, изменение курса валюты.

В настоящее время невозможно определить результаты этого влияния. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

22. События после отчетной даты

В последние несколько дней и недель вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной операцией в Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной сферы Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и других областях законодательство. Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в оценке влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся 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 меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

23. Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

24. Риски

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 и другим рискам.

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

24.1. Финансовые риски

Общество подвержено следующим финансовым рискам: риску изменения процентной ставки, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества. Кредитный риск заключается в том, что покупатель (контрагент) может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также дебиторская задолженность.

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

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	1 349 239	1 378 619	792 288
Денежные средства и денежные эквиваленты	229	331	836
Итого	1 349 468	1 378 950	793 124

Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременном и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина текущих активов Общества превышает величину текущих обязательств на 5 478 360 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. величина текущих активов Общества превышала величину текущих обязательств на 4 722 081 тыс. руб.).

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 позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

24.2. Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Существуют риски в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине. Существуют риски своевременной поставки импортных товаров в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине.

Существуют риски затруднения логистических потоков в связи с проведением специальной операции на Украине, а также затруднения расчетов с экспортными клиентами в связи с введением санкций в отношении России и ответных санкций РФ.

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.

Генеральный директор
«21» марта 2023 г.



Рыбаков П.Г.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г.	3 535 394	(2 297 353)	164 700	(12 385)	11 710	(413 697)	-	-	3 687 709	(2 699 340)
	5210	за 20 <u>21</u> г.	3 529 448	(1 929 926)	62 112	(56 166)	53 139	(420 566)	-	-	3 535 394	(2 297 353)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.	1 074 731	(458 701)	11 770	(0)	0	(58 783)	-	-	1 086 501	(517 484)
Сооружения		за 20 <u>21</u> г.	1 071 257	(403 983)	9 881	(6 407)	4 891	(59 609)	-	-	1 074 731	(458 701)
Машины и оборудование		за 20 <u>22</u> г.	2 068 253	(1 518 720)	101 141	(2 588)	2 482	(298 842)	-	-	2 166 806	(1 815 080)
		за 20 <u>21</u> г.	2 061 583	(1 243 367)	25 794	(19 124)	18 103	(316 911)			2 068 253	(1 542 175)
Техника электронно-вычислительная		за 20 <u>22</u> г.	62 272	(55 924)	3 004	(3 613)	3 567	(5 786)	-	-	61 663	(58 143)
		за 20 <u>21</u> г.	65 436	(48 020)	3 847	(7 011)	6 690	(14 594)	-	-	62 272	(55 924)
Инструмент		за 20 <u>22</u> г.	330 138	(264 008)	37 034	(6 184)	5 661	(50 286)			360 988	(308 633)
		за 20 <u>21</u> г.	331 172	(234 556)	22 590	(23 624)	23 455	(29 452)	-	-	330 138	(264 008)
Земельные участки		за 20 <u>22</u> г.	0	(0)	11 751	(0)	0	(0)	-	-	11 751	(0)
		за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Инвентарь производственный и хозяйственный		за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	126 697	100 651	(-)	164 700	62 648
	5250	за 20 21 г.	47 337	141 472	(-)	62 112	126 697

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	102 602	34 063
в том числе:			
здания и сооружения		11 769	9 881
машины и оборудование		90 833	24 182

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	126 456	126 456	160 897
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	1 081 843	-	3 694 901	(3 200 765)	-	-	-	1 575 979	-
	5315	за 20 21 г.	1 021 401	-	4 058 064	(3 997 622)	-	-	-	1 081 843	-
в том числе: займ выданный		за 20 22 г.	1 081 843	-	3 694 901	(3 200 765)	-	-	-	1 575 979	-
		за 20 21 г.	1 021 401	-	4 058 064	(3 997 622)	-	-	-	1 081 843	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.	1 081 843	-	3 694 901	3 200 765	-	-	-	1 575 979	-
	5310	за 20 21 г.	1 021 401	-	4 058 064	(3 997 622)	-	-	-	1 081 843	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	1 578 954	(64 443)	3 609 233	(3 047 264)	-	10 631	-	2 140 922	(75 075)
	5420	20 21 г.	1 216 905	(62 080)	1 275 717	(913 668)	-	(2 363)	-	1 578 954	(64 443)
сырье и материалы		за 20 22 г.	658 206	(64 443)	2 468 492	-	-	(10 631)	(2 303 387)	833 943	(75 075)
		за 20 21 г.	490 561	(62 080)	690 862	-	-	(2 363)	(523 217)	658 206	(64 443)
полуфабрикаты		за 20 22 г.	54 225	-	322 562	-	-	-	(273 616)	103 170	-
		за 20 21 г.	40 158	-	138 375	-	-	-	(124 308)	54 225	-
товары		за 20 22 г.	300 536	(-)	818 179	(709 434)	-	-	x	409 281	-
		за 20 21 г.	202 979	-	446 480	(348 923)	-	-	x	300 536	(-)
готовая продукция		за 20 22 г.	565 987	-	-	(2 337 830)	-	-	2 566 372	794 529	-
		за 20 21 г.	483 207	-	-	(564 745)	-	-	647 525	565 987	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г.	1 428 775	(31 282)	1 415 081	(41 600)
	5530	за 20 <u>21</u> г.	822 572	(23 261)	1 428 775	(31 282)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.	1 273 056	(31 282)	1 303 448	(41 600)
покупатели и заказчики		за 20 <u>21</u> г.	777 329	(23 261)	1 273 056	(31 282)
		за 20 <u>22</u> г.	155 719	(-)	111 633	-
прочие дебиторы		за 20 <u>21</u> г.	45 243	(-)	155 719	(-)
	5500	за 20 <u>22</u> г.	1 428 775	(31 282)	1 415 081	(41 600)
Итого	5520	за 20 <u>21</u> г.	822 572	(23 261)	1 428 775	(31 282)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	47 902	47 902
в том числе:		0	0	0	0	47 902	47 902
покупатели							

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г.	0	0
	5571	за 20 <u>21</u> г.	0	0
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.	0	0
поставщики и подрядчики		за 20 <u>21</u> г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	390 362	456 355
	5580	за 20 <u>21</u> г.	466 248	390 362
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.	361 078	319 694
поставщики и подрядчики		за 20 <u>21</u> г.	350 285	361 078
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 <u>22</u> г.	0	38 215
		за 20 <u>21</u> г.	0	0
задолженность по налогам и сборам		за 20 <u>22</u> г.	29 284	75 412
		за 20 <u>21</u> г.	115 963	29 284
прочие кредиторы		за 20 <u>22</u> г.	0	23 034
		за 20 <u>21</u> г.	0	0
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г.	390 362	456 355
	5570	за 20 <u>21</u> г.	466 248	390 362

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5590	0	4 436	2 476
в том числе:				
поставщики и подрядчики		0	4 436	2 476

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Материальные затраты	5610	4 188 851	4 667 066
Расходы на оплату труда	5620	278 600	276 216
Отчисления на социальные нужды	5630	81 925	79 902
Амортизация	5640	413 698	420 566
Прочие затраты	5650	829 517	851 543
Итого по элементам	5660	5 792 591	6 295 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(48 946)	(70 442)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 743 645	6 224 851

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	252 857	114 681	(1 110 661)	(335)	161 910
в том числе:						
<i>Расходы на создание резерва на вознаграждение сотрудников</i>		14 928	47 399	(52 492)	()	9 835
<i>Расходы на создание резерва на выплату бонусов</i>		120 596	34 319	(75 448)	()	79 467
<i>Расходы на создание резерва по отпускам</i>		20 031	29 079	(26 498)	335	22 947
<i>Резерв под претензии покупателей</i>		573	3 884	(3 501)	()	956
<i>Резерв под прочие расходы</i>		96 728	904 697	(952 721)	(-)	48 704

