

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Тэсто Рус»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Тэсто Рус»

1.2. Юридический адрес: 115054, г. Москва, пер. Большой Строченовский, д.23В, стр.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 115054, г. Москва, пер. Большой Строченовский, д.23В, стр.1.

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1057749045738, ИНН/КПП 7725553742/770501001.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 8000 тысяч рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Основными видами деятельности Общества (ОКВЭД 2: 46.69.9), согласно Уставу, являются:

- продажа измерительной, контрольной техники, а также иных электронных и механических подобных изделий и приборов;
- предоставление услуг по ремонту и калибровке данных изделий;
- другие виды деятельности.

1.8. Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 52 человека.

1.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

1.10. Аудитором Общества по итогам отчетного 2020 года является АО «МКД». Юридический адрес Аудитора: 197022 РФ, г. Санкт-Петербург, улица Академика Павлова, дом 14, корпус 2 литер Ж, пом. 114. Свидетельство о государственной регистрации № АОЛ-262 от 29.07.1991 г. Основной государственный регистрационный номер 1027810263579, ИНН 7825004810. Аудитор является ассоциированным членом международной аудиторской консалтинговой ассоциации PKF, членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606048526.

1.11. Единственным участником Общества является компания «Тэсто Холдинг ГмбХ» (Германия).

1.12. Органы управления.

1.12.1. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.12.2. В соответствии со ст.14 Устава высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников определены в ст.14, п.14.3 Устава ООО «Тэсто Рус».

1.12.3. В соответствии с п.15.1 Устава генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания участников. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом, договором между генеральным директором и Обществом и решениями общего собрания участников. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены в статье 15 Устава Общества.

1.12.4. Соколов Павел Витальевич избран генеральным директором Общества решением единоличного участника от 08.01.2018 г., протокол № 27 от 08.01.2018 г. (продление полномочий до 31 января 2024 г. – протокол № 34 от 06.11.2020 г.)

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Тэсто Рус», утвержденная приказом № 12/УП от 30.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	74,2926	74,2926
Евро	84,0695	84,0695
Юань	11,6503	9,8949

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2022 года остаток валютных средств составляет 101 030 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.3.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3.2. Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда

сомнительной в безнадежную и списывается на убытки. Списание производится за счет хозяйственных результатов.

2.3.3. Оценочные обязательства (резерв на оплату неиспользованных отпусков) определяются по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря, исходя из среднедневной зарплаты за год, умноженной на количество дней неиспользованного отпуска и соответствующих социальных страховых взносов.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

2.4.1. Учет наличия основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов.

2.4.2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 50 тыс. руб. Имущество стоимостью менее 50 тыс.руб. учитывается в числе материальных расходов и списывается на затраты единовременно.

2.4.3. При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, определяется норма амортизации по этому имуществу, исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

2.4.4. Амортизация основных средств производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту основных средств в зависимости от его назначения и планируемой интенсивности эксплуатации. По объектам основных средств, приобретенных в 2022 году, были установлены следующие сроки эксплуатации:

- | | |
|--|--------------|
| - Измерительный комплекс для составления температурных карт | - 36 месяцев |
| - Калибратор температуры поверхностный КТ-6.1 | - 39 месяцев |
| - Комплект тепловизора testo 885-2 со стандартным объективом | - 39 месяцев |
| - Комплект тепловизора testo-890-2 с супер-телеобъективом | - 39 месяцев |
| - Комплект тепловизора testo890-2 с телеобъективом | - 39 месяцев |
| - Ноутбук Lenovo ThinkPad | - 30 месяцев |
| - Тепловизор 885-2 | - 39 месяцев |
| - Тепловизор 885-2 | - 39 месяцев |

2.4.5.

Начиная с 01.01.2022 года Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно-альтернативным способом, (без пересчета данных за прошлые годы, а корректирует балансовую стоимость основных средств (п.49 ФСБУ 6/2020) на начало отчетного года в межотчетный период между 31 декабря 2021 года и 1 января 2022 года – начала применения ФСБУ 6/2020 (Основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" произведен в межотчетный период.

Были пересмотрены сроки полезного использования основных средств. В результате скорректирована амортизация на сумму 10 260 тыс. руб. Сумма корректировки амортизации отнесены на нераспределенную прибыль.

В результате произведен пересчет отложенных налоговых обязательств на сумму 2 052 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года в результате корректировок, связанных с переходом на учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" произошло изменение данных по следующим статьям баланса

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 237	10 260	28 497
Итого по разделу I	1100	24 825	10 260	35 085
БАЛАНС	1600	468 940	10 260	479 200
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	313 512	8 208	321 720
Итого по разделу III	1300	321 512	8 208	329 720
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	259	2 052	2 311
Итого по разделу IV	1400	259	2 052	2 311
БАЛАНС	1700	468 940	10 260	479 200

В связи с переходом с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 был произведен пересмотр срока службы некоторых объектов основных средств в сторону увеличения

N	Основное средство	Инв. №	Срок полезного использования БУ (месяцев)	
			Предыдущее значение	Актуальное значение
1	Автомобиль BMW X4 xDrive28i (синий)	Б0-000326	39	82
2	Автомобиль Citroen C4 Grand Picasso II	Б0-000327	39	76
3	Автомобиль Citroen Jumpy	БП-000359	39	54
4	Автомобиль KIA QLE Спортж	Б0-000332	39	73
5	Автомобиль SKODA Kodiaq Серебристый	БП-000354	39	60
6	Автомобиль SKODA OCTAVIA A7	Б0-000318	39	84
7	Автомобиль SKODA OCTAVIA A7 Combi Ambition	Б0-000331	39	74
8	Автомобиль VOLKSWAGEN PASSAT	БП-000350	39	62
9	Автомобиль VOLKSWAGEN TIGUAN	БП-000351	39	61
10	Автомобиль Volvo S60	Б0-000333	39	73
11	Автомобиль Volvo XC60	Б0-000299	39	97
14	Генератор влажного воздуха	Б-0000280	48	128

15	Генератор влажности	Б-0000262	39	144
16	Генератор газовых смесей ГГС-03-03	000000149	66	169
17	Гигрометр HIGROLOG с двумя зондами измерения влажности	Б0-000329	39	75
18	Излучатель портативный черное тело АЧТ 80/-31/80	Б-0000290	39	108
19	излучатель-протяженное черное тело ПЧТ-540/40/100	Б-0000255	39	142
20	Измерительный комплекс для составления температурных карт помещения	Б0-000340	36	48
21	Испытательная камера	Б0-000328	39	76
22	Испытательная камера	000000169	60	188
23	Калибратор -контролер давления СРС3000 высокоскоростной	Б-0000257	39	141
24	Калибратор давления Метран-505	000000192	48	174
25	Калибратор многофункциональный Fluke5522A с модулем и ПО	Б0-000323	39	80
26	Калибратор температуры КТ-5.3	БП-000358	39	54
27	Калибратор температуры поверхностный КТ-3	Б0-000293	39	89
28	Калибратор температуры поверхностный КТП-2	Б-0000252	39	144
29	Камера барометрическая для проверки барометров	Б-0000243	39	147
30	Климатическая камера тепла/холода WEISS WT3-180/40	Б-0000224	39	150
31	Кофемашина Jura Impressa F7	Б-0000282	39	101
32	Кофемашина Jura Impressa X9 platin	Б-0000239	39	125
33	Кухонный гарнитур (1 этаж)	Б-0000231	72	126
34	Кухонный гарнитур (2 этаж)	Б-0000232	72	126
35	Кухонный гарнитур (цокольный этаж)	Б-0000233	72	126
36	Магазин сопротивлений Р40102	Б-0000281	63	103
37	Мебельные перегородки	Б-0000258	63	116
38	Мебельные перегородки	000000162	63	165
39	Мебельные перегородки	00000132	63	171
40	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10	00000147	39	167
41	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б-0000223	39	151
42	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б-0000211	39	159
43	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б0-000295	39	99
44	Модель черного тела М 300 (от 200 до 1150, апертура 51мм)	Б-0000213	48	157
45	Модель черного тела М310МТ	000000188	48	182
46	Модель черного тела М340	000000189	48	182
55	Охранно-пожарная сигнализация	Б-0000228	84	150
64	Ресепшн заказной (1)	Б-0000234	72	126
65	Ресепшн заказной (2)	Б-0000235	72	126

67	Система валидации паровых стерилизаторов AVS140-6	Б0-000341	36	44
68	Система видеонаблюдения	Б-0000229	85	150
69	Система видеонаблюдения	Б-0000242	85	148
70	Система кондиционирования и вентиляции	Б-0000230	84	150
71	Система питания пневматическая ЭКД1-08-50 М	БП-000374	24	48
72	Система питания эталонов давления "Воздух"/2	000000193	48	150
73	Система увлажнения вентиляции	Б-0000253	78	144
80	Сплит-система HONEYWELL	Б-0000268	66	110
81	Сплит-система Mitsubishi Heavy SRK28HG-S	Б-0000245	66	123
82	Сплит-система Mitsubishi Heavy SRK28HG-S	Б-0000278	66	106
83	Сплит-система Mitsubishi Heavy SRK28HG-S	Б-0000244	66	123
84	Станция для калибровки газоанализаторов testo 316 EX	Б-0000246	63	122
85	Стеллаж в архив	Б0-000292	63	82
87	Термометр ПТСВ-1 2-го разряда	Б0-000284	39	81
88	Термометр ПТСВ-1 2-го разряда	Б-0000285	39	92
89	Термометр ПТСВ-1 2-го разряда	Б0-000283	39	81
91	Термостат ТПП-1.0	Б-0000272	42	132
92	Термостат ТПП-1.3	Б-0000286	42	109
93	Термостат ТПП-3.1	Б0-000334	42	73
94	Тестер Fluke AIRCHECK с WiFi	Б0-000335	42	72
95	Труба аэродинамическая	000000170	146	183
96	Узел учета тепловой энергии и холодного водоснабжения	Б0-000319	30	84
97	Шкаф вытяжной на базе ЛАБ-120	00000131	39	171
98	Шкаф вытяжной ШВ-1	Б-0000273	42	108

2.4.6. Амортизация не начисляется:

- по основным средствам, которые полностью амортизированы, но не списаны с баланса;
- по арендованным основным средствам.

2.4.7. ООО «Тэсто Рус» арендует у гражданки Маркус Ларисы Ивановны здание общей площадью 1259,6 кв.м. по адресу: г. Москва, пер. Б. Строченовский, д.23В, стр.1 и у ООО «АГИКО» складское помещение общей площадью 80,1 кв.м. по адресу: г.Москва, Варшавское ш., д.17. Полученные в аренду объекты в договорах в суммовом выражении не выражены.

2.4.8. В связи с тем, что здание по адресу: г. Москва, пер. Б. Строченовский, д.23В, стр.1 отнесено в конкурсную массу по уголовному делу гражданки Маркус Л.И. и подлежит продаже с целью получения денежных средств для выплаты компенсации пострадавшим вкладчикам ООО «Внешпромбанк», ООО «Тэсто Рус» не может оценить справедливую стоимость предмета аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, т.к. неизвестна продолжительность периода, в течение которого ООО «Тэсто Рус» может использовать данное здание для своей коммерческой деятельности в рамках договора аренды.

2.4.9. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался в виду отсутствия оснований.

2.4.10. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4.11. При приобретении производственных запасов, амортизируемого имущества и товаров в стоимость приобретения включается сумма всех расходов, связанных с приобретением.

2.4.12. Затраты по разработке программного обеспечения для приборов Testo учитываются как незаконченные операции по приобретению нематериальных активов до окончания работ по разработке и ввода в эксплуатацию программного обеспечения.

2.4.13. Стоимость нематериальных активов погашается частями в течение всего времени их использования в организации посредством начисления амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту нематериальных активов, исходя из срока действия патента, свидетельства или из других ограничений сроков их использования в соответствии с действующим законодательством, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, указанного в соответствующем договоре. Списание стоимости нематериальных активов, по которым невозможно определить срок их полезного использования, осуществляется в течение 10 лет.

Срок амортизации исключительного авторского права на программы для ЭВМ составляет 10 лет.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10.

2.5.2. Списание материалов производится по методу ФИФО.

2.5.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

2.5.4. Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по методу ФИФО.

2.5.5 Общество имеет авансы, уплаченные сторонним организациям, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

2.6. Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. В целях налогообложения НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполнения работ, оказания услуг);
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг).

2.8. Учет налога на прибыль ведется с учетом ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. С 2020г. применяется балансовый метод расчета разниц с отражением в учете постоянных и временных разниц.

2.9. Признание доходов

2.9.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.9.2. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления.

2.10. Признание расходов

2.10.1. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10.2. Общество ведет раздельный учет

- производственной себестоимости выполненных работ, оказанных услуг;
- себестоимости покупных товаров;
- коммерческих расходов.

2.10.3. В случае оказания Обществом услуг (выполнения работ), сумма прямых расходов, понесенных в текущем отчетном периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. К прямым расходам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг относятся:

- все материальные расходы, в том числе определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением расходов общехозяйственного назначения;
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым для выполнения работ, оказания услуг;
- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ, оказания услуг;
- иные расходы.

2.10.4. В составе себестоимости покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, отражается:

- непосредственно закупочная стоимость товаров;
- таможенные пошлины и сборы;
- транспортные и логистические затраты.

2.10.5. Все расходы, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 44. Расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90 (за исключением транспортных расходов). Транспортные расходы списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров. К расходам, связанным с реализацией товаров, относятся:

- расходы на оплату труда персонала, взносы на обязательное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- затраты на аренду и обслуживание офисных, складских и производственных помещений, затраты на коммунальные услуги и электроэнергию;
- затраты на командировки, затраты на эксплуатацию автомобилей, представительские расходы;
- затраты на рекламу;

- прочие оперативные расходы (амортизация ОС, инвентарь, услуги связи, Интернет, почтовые услуги, сертификация приборов и т.д.)

2.11. Обществом установлены следующие сроки проведения обязательной инвентаризации имущества и обязательств:

Объект инвентаризации	Периодичность
Касса	1 раз в год по состоянию на 31 декабря
Товарно-материальные ценности	1 раз в год в декабре полностью, в последний месяц каждого квартала выборочно
Основные средства	1 раз в три года
Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 раз в год по состоянию на 31 декабря

Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом генерального директора непосредственно перед проведением инвентаризации.

2.12. Создание резервов

2.12.1. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается задолженность, по которой не было движения в течение отчетного года, следующего за годом возникновения задолженности. Резерв создается в размере 100% от суммы сомнительной задолженности.

2.12.2. Резервы не создаются при отсутствии запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, когда их балансовая стоимость не отличается от текущей рыночной стоимости. Период и способы проверки запасов на наличие признаков обесценения осуществляется на отчетную дату по каждому наименованию запасов с учетом уровня существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов, установленный в обществе. В случае необходимости порядок определения текущей (рыночной) стоимости запасов и расчета их чистой продажной стоимости выполняется с учетом возможных источников: СМИ, интернет-ресурсы.

2.12.3. Резервы на ремонт основных средств не создаются. Затраты по ремонту основных средств относятся на издержки производства и обращения текущего периода.

2.12.4. Резерв на оплату неиспользованной части отпусков создается по состоянию на конец отчетного периода на основании данных, предоставленных кадровой службой.

2.12.5. Резервы предстоящих расходов на выплату премий (вознаграждений) работников организации на 31 декабря отчетного года не формируются в связи с отсутствием оснований.

2.13. Определение состава денежных эквивалентов

2.13.1. В составе денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко быть обращены в известную денежную сумму.

2.13.2. К денежным эквивалентам могут быть отнесены депозитные счета в кредитных организациях.

2.13.3. Денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Анализ изменений в имущественном положении Общества в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года:

4. Актив	Код	31.12.2021		01.01.2022		Изменение	
Внеоборотные активы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Нематериальные активы	1110	4266	1	4266	1	0	0%
Основные средства	1150	18237	4	28497	6	10260	56%
Отложенные налоговые активы	1180	2322	0	2322	0	0	0%
ИТОГО по разделу I	1100	24825	5	35085	7	10260	41%
Оборотные активы							
Запасы	1210	143025	30	143025	30	0	0%
Дебиторская задолженность	1230	104017	22	104017	22	0	0%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	195054	42	195054	41	0	0%
Прочие оборотные активы	1260	2019	1	2019	0	0	0%
ИТОГО по разделу II	1200	444115	95	444115	93	0	0%
БАЛАНС	1600	468940	100	479200	100	10260	2%

3.2. Анализ изменений в имущественном положении Общества в 2022 году:

Актив	Код	01.01.2022		31.12.2022		Изменение	
Внеоборотные активы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Нематериальные активы	1110	4266	1	3781	1	-485	-11%
Основные средства	1150	28497	6	22559	6	-5938	-21%
Отложенные налоговые активы	1180	2322	0	1698	1	-624	-27%

ИТОГО по разделу I	1100	35085	7	28038	8	-7047	-20%
Оборотные активы							
Запасы	1210	143025	30	46296	13	-96729	-68%
Дебиторская задолженность	1230	104017	22	61953	18	-42064	-40%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	195054	41	213460	61	18406	9%
Прочие оборотные активы	1260	2019	0	1224	10	-795	-39%
ИТОГО по разделу II	1200	444115	93	322933	92	-121182	-27%
БАЛАНС	1600	479200	100	350971	100	-128229	-27%

Активы баланса за отчетный год уменьшились на 128 229 тыс.руб. (27%), в том числе за счет:

- уменьшения внеоборотных активов – на 7 047 тыс.руб. (-20%)
- уменьшения оборотных активов – на 121 182 тыс.руб. (-27%)

Уменьшение величины внеоборотных активов за 2022 год составил 7 047 тыс.руб. (-20%) в основном из-за снижения стоимости основных средств, которое составило 5 938 тыс.руб. (-21%).

Уменьшение стоимости отложенных налоговых активов 624 тыс.руб. (-27%).

Уменьшение вложения в нематериальные активы составило 485 тыс.руб. (-11%)

Уменьшение стоимости оборотных активов за 2022 год составило 121 182 тыс.руб. (-27%). Наибольшее влияние на уменьшение оборотных активов оказало снижение товарных запасов из-за введенных против РФ санкций ЕС и, как следствие, уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности.

Уменьшение запасов в отчетном периоде составило 96729 тыс.руб. (-68%).

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде составило 42 084 тыс.руб. (-40%).

Остатки денежных средств на текущих и депозитных счетах увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 18 406 тыс. руб. (9%).

Снижение величины прочих оборотных активов составило 795 тыс. руб. (-39%).

3.3. Анализ изменений структуры источников формирования имущества Общества в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года:

Пассив	Код	31.12.2021		01.01.2022		Изменение	
Капитал и резервы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Уставной капитал	1310	8000	1	8000	2	0	0%
Нераспределенная прибыль	1370	313512	67	321720	67	8208	26%
ИТОГО по разделу III	1300	321512	68	329720	69	8208	26%
Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	259	5	2311	0	2052	792%
ИТОГО по разделу IV	1400	259	5	2311	0	2052	792%
Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	143701	31	143701	30	0	0%
Оценочные обязательства	1540	3468	1	3468	1	0	0%
ИТОГО по разделу V	1500	147169	32	147169	31	0	0%
БАЛАНС	1700	468940	100	479200	100	10260	2%

3.4. Анализ структуры источников формирования имущества Общества:

Пассив	Код	01.01.2022		31.12.2022		Изменение	
Капитал и резервы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Уставной капитал	1310	8000	2	8000	1	0	0%
Нераспределенная прибыль	1370	321720	67	257160	67	-64560	-20%
ИТОГО по разделу III	1300	329720	69	265160	68	-64560	-20%
Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	2311	0	1974	0	-337	-15%
ИТОГО по разделу IV	1400	2311	0	1974	0	-337	-15%
Краткосрочные обязательства							

Кредиторская задолженность	1520	143701	30	81719	31	-61982	-43%
Оценочные обязательства	1540	3468	1	2117	1	-1351	-40%
ИТОГО по разделу V	1500	147169	31	83837	32	-63332	-43%
БАЛАНС	1700	479200	100	350971	100	-128229	-27%

Уменьшение стоимости имущества организации за отчетный период на 128 229 тыс.руб. (-27%) обусловлено:

- уменьшением собственных средств на 64 560 тыс.руб. (-20%)
- уменьшением заемных средств на 63 669 тыс.руб. (44%)

Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 265 160 тыс.руб. Его уменьшение в отчетном году на 64 560 тыс. руб. (-20%) обусловлено уменьшением нераспределенной прибыли.

Уменьшение долгосрочной задолженности произошло за счет снижения величины отложенных налоговых обязательств на 337 тыс.руб. (-15%)

Изменение краткосрочной задолженности составило -63 332 тыс. руб. (-43%) за счет:

- уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 78267 тыс.руб.
- уменьшения авансов, полученных от покупателей на 25404 тыс.руб.
- увеличения задолженности перед прочими кредиторами на 40339 тыс.руб.

Основную долю кредиторской задолженности на конец 2022 года составляет задолженность по дивидендам единственному учредителю Общества. Ее величина составляет 61810 тыс.руб. (76%).

Задолженность по авансам, полученным от покупателей, составила 12016 тыс.руб. (15%).

3.5. Динамика стоимости чистых активов Общества

Наименование	На 31.12.2021 г. (по данным отчетности за 2021 г.)	На 01.01.2022 г. (после перехода на ФСБУ 6/2020)	На 31.12.2022 г.
Стоимость чистых активов	321512	329720	265160

За отчетный год наблюдается значительное (около 20%) снижение стоимости чистых активов Общества. Их величина уменьшилась на 64 560 тыс. руб. и составила 265 160 тыс. руб. Динамика стоимости чистых активов на протяжении почти всех лет деятельности Общества оставалась положительной. Однако в 2022 году в связи с проведением специальной военной операции и санкциями, введенными странами Евросоюза против РФ получение товаров из Германии и Великобритании стало невозможным. Как следствие товарооборот и товарные запасы Общество претерпели сильное снижение.

3.6. Основные экономические показатели деятельности Общества за 2022 год.

3.6.1. Выручка Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2022 году снизилась на 60% по сравнению с предыдущим годом и составила 479 800 тысяч рублей. Данное уменьшение вызвано оказавшими существенное влияние на деятельности Общества санкциями Евросоюза против РФ.

3.6.2. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля приборами, поставляемыми фирмой «Testo SE & Co KGaA», являющейся одним из подразделений компании «Тэсто Холдинг ГмбХ» - учредителя ООО «Тэсто Рус», а также фирмой Casella (Великобритания) и некоторыми другими поставщиками.

Выручка в 2022 году от реализации закупаемого товара составила 394 664 тысячи рублей (без учета НДС) и уменьшилась на 64,0% по сравнению с 2021 годом.

3.6.3. Себестоимость проданного товара составила 243 752 тысячи рублей.

3.6.4. Вторым видом деятельности организации является оказание услуг по проведению калибровки приборов сторонними организациями (в 2022 г. – это в основном ФБУ «Ростест-Москва»), как непосредственно в Ростесте, так и в лаборатории ООО «Тэсто Рус». Выручка от данного вида деятельности уменьшилась на 31,6% и составила 56 906 тысяч рублей, что составляет 11,9% от суммы общей выручки. Плата за предоставляемые услуги сторонней организации по калибровке составляет 31 174 тысячи рублей. Кроме того, затраты на поверку в лаборатории ООО «Тэсто Рус» составляют 4 123 тысячи рублей.

3.6.5. Выручка от деятельности по ремонту и сервисному обслуживанию средств измерений выросла в 2022 году на 34% и составила 28191 тысячу рублей, и составляет 5,9% от суммы общей выручки. Затраты на ремонт и обслуживание средств измерений составили 12802 тысячи рублей.

3.6.6. Выручка от прочих видов услуг составила 38 тысяч рублей, что составляет менее 5% от суммы общей выручки.

3.6.7. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 61 953 тысячи рублей.

3.6.8. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 81 719 тысяч рублей.

3.6.9. На расчетных счетах остаток денежных средств на конец 2022 года составил 4 379 тысяч рублей. В том числе в ЮниКредит Банке – 189 тысяч рублей, в Сбербанке – 4 190 тысяч рублей.

3.6.10. Остаток на конец 2022 года на валютных счетах составил 101 030 тысяч рублей (1334824 евро, 3 доллара США и 4413 юаней).

3.6.11. По корпоративному карточному счету остаток на конец 2022 года составил 1651 тысячу рублей.

3.6.12. По счету таможенной карты остаток на конец 2022 года составил 7379 тысяч рублей.

3.6.13. Остаток на спецсчете для участия в тендерах на конец 2022 года составил 34 тысячи рублей.

3.6.14. По кассе остаток на конец 2022 года составил 11 тысяч рублей.

3.6.15. На депозитных счетах по состоянию на 31 декабря 2022 года находится 98 975 тысяч рублей. В том числе овернайт в АО «Юникредит Банк» - 18 975 тысяч рублей, классический онлайн в ПАО «Сбербанк» - 80 000 тысяч рублей.

3.6.16. Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 2 157 тысяч рублей, что на 213 803 тысячи рублей меньше показателя 2021 года. Основными факторами, повлиявшими на изменение прибыли в 2022 году, являются:

- уменьшение объема реализуемой продукции, работ, услуг	- 720570 тыс.руб.
- уменьшение себестоимости реализованной продукции, работ, услуг	+ 500116 тыс.руб.
- уменьшение коммерческих расходов	+ 24257 тыс.руб.
- изменение сальдо прочих доходов и расходов	- 17606 тыс.руб.

Удельный вес себестоимости продукции в объеме ее реализации существенно не изменился. В 2022 году он составил 61%, против 66% в 2021 году.

Основным фактором, повлиявшим на уменьшение коммерческих расходов, стало:

- уменьшение расходов на оплату труда	- 15286 тыс.руб. (-16%)
- уменьшение отчислений на социальные нужды	- 2629 тыс.руб. (-12%)
- уменьшение расходов на рекламу	- 3554 тыс.руб. (-81%)
- уменьшение расходов на упаковку	- 1636 тыс.руб. (-82%)
- уменьшение расходов на метрологическую сертификацию	- 1115 тыс.руб. (-24%)

Уменьшение коммерческих расходов объясняется в основном уменьшением заработной платы сотрудников Общества за счет отсутствия годовых премий по итогам работы в 2022 году.

4. Сведения о собственном капитале Общества

NN п/п	Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	329720	265160	-64560
2	Уставный капитал тыс.руб.	8000	8000	0

Чистая прибыль в 2022 году составила 961 тысячу рублей.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы ООО «Тэсто Рус» за 2022 год уменьшились на 7047 тыс. руб. и составили на 31.12.2022 года 28038 тыс. руб. Их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1110 – Нематериальные активы, всего	3781
В том числе:	
Программное обеспечение	3781
Строка 1150 – Основные средства, всего	22559

в том числе:	
Оборудование лаборатории и сервиса	12457
Офисное и складское оборудование	1090
Транспортные средства	9008
Прочие основные средства	3
Строка 1180 – Отложенные налоговые активы, всего	1698

5.1.2. Оборотные активы

Уменьшение оборотных активов ООО «Тэсто Рус» за 2022 год составило 121 182 тыс. руб. (-27%)

Сумма оборотных активов на 31.12.2022 года составила 322 933 тыс. руб., их расшифровка приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1210 – Запасы, всего	46296
в том числе:	
ГСМ	36
Материалы для хозяйственных нужд	12
Газовые баллоны	429
Транспортные расходы	113
Форменная одежда	34
Товары на складе	45672
<i>в том числе</i>	
<i>Приборы для пищевой и фармацевтической промышленности</i>	<i>18509</i>
<i>Приборы для отопления, вентиляции, кондиционирования</i>	<i>8929</i>
<i>Приборы газового анализа</i>	<i>1245</i>
<i>Приборы инфракрасного измерения</i>	<i>6247</i>
<i>Прочие приборы и запчасти</i>	<i>10742</i>
Строка 1230 – Дебиторская задолженность, всего	61953
в том числе	
авансы поставщикам	10580
<i>в том числе:</i>	
<i>Hupper Tek CO., LIMITED</i>	<i>1352</i>
<i>Testo SE & Co. KGaA</i>	<i>2539</i>
<i>ООО «Глобал Строй»</i>	<i>468</i>
<i>СПАО «Ингосстрах»</i>	<i>615</i>
<i>ФБУ «Ростест-Москва»</i>	<i>3254</i>
<i>Прочие поставщики</i>	<i>2352</i>
долги покупателей за реализованную продукцию	22505
<i>в том числе:</i>	
<i>АО «Акрихин»</i>	<i>307</i>
<i>ООО «ДВРП»</i>	<i>839</i>

АО «МАШ»	321
АО «Р-ФАРМ»	514
ООО «РБС поставка»	539
АО СПНУ «Роснефть-Термнефть»	1206
ООО «Система ПБО»	16712
ООО «ФССИР»	303
Прочие покупатели	1764
прочая дебиторская задолженность	28868
Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	213460
в том числе:	
Касса	11
Расчетные счета	4379
Валютные счета (в рублях по курсу)	101030
Депозитные счета	98975
Карточные счета	9064
Строка 1260 – Прочие оборотные активы, всего	1224
в том числе:	
Расходы будущих периодов	1224
Денежные документы (авиабилеты)	0

5.1.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2022 году остался без изменений.

Прибыль, полученная в 2021 году и ранее, решением единственного участника Общества Компании «Тэсто Холдинг ГмбХ» была распределена следующим образом:

- на выплату дивидендов 1000 тысяч евро
- остальная прибыль – в обороте компании.

Промежуточные дивиденды за 2022 год не выплачивались.

5.1.4. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составили 1974 тыс. руб. Других долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5.1.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества уменьшились за 2022 год на 63 332 тысячи рублей и составили 83 837 тысяч рублей. Их расшифровка представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Строка 1520 – Кредиторская задолженность, всего	81719
в том числе:	
авансы от покупателей	12016
в том числе:	

ООО «Городской супермаркет»	335
АО «ИИХР»	363
ООО «ПМС-Холод»	542
АО «САНТЭНС СЕРВИС»	675
ООО «ТЕХНО-НДТ»	441
ООО «Энерготест»	305
Прочие покупатели	9355
долги перед поставщиками товаров, работ, услуг	401
в том числе:	
Прочие поставщики	401
прочая кредиторская задолженность	69302
Строка 1540 – Оценочные обязательства, всего	2117
в том числе:	
резервы на оплату отпусков	2117

5.2. Отчет о финансовых результатах

5.2.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2022 году составила 479 800 тысяч рублей. Валовая прибыль – 187 948 тысяч рублей. Прибыль от продаж – 32 969 тысяч рублей. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.2. В строке 2320 Отчета о финансовых результатах (Проценты к получению) указана сумма процентов от размещения депозитов. Сумма процентов в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 3590 тыс.руб. из-за размещения свободных денежных средств не только на депозите овернайт в АО «Юникредит Банке», но и на депозите Классический онлайн в ПАО «Сбербанк» по более высокой ставке.

5.2.3. Прочие доходы Общества увеличились в 2022 году на 42539 тыс.руб. и составили 70589 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Курсовые разницы	67061
в том числе:	
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1519
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	8986
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	0
курсовые разницы по операциям пересчета остатков денежных средств на валютных счетах	56556
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	1043

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	2275
Списание просроченной кредиторской задолженности	186
Неустойки, возмещение убытков	1

5.2.4. Прочие расходы Общества увеличились на 63735 тыс.руб. и составили 105846 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Добровольные взносы	177
Командировочные расходы	7
Курсовые разницы	94904
в том числе:	
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	9495
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	15909
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	0
курсовые разницы по операциям пересчета остатков денежных средств на валютных счетах	69500
Списание демо-образцов, пришедших в негодность	2120
НДС, не принимаемый к возмещению	2165
Списание бракованных и просроченных товаров	549
Списание недостачи на складе	79
Подарки, пособия сотрудникам и другие непроизводственные расходы	738
Отчисления в оценочные резервы	44
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1271
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	847
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	147
Представительские расходы, не принимаемые для целей налогообложения	739
Необязательное страхование деятельности	430

Ошибки прошлых лет	14
Услуги банка	1267
Чай, кофе, сахар	280
Штрафные санкции	68

5.2.5. Расчеты по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2157	20%	431	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	1684	20%	337	Отложенные налоговые обязательства
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
- возникли разницы	5575	20%	1115	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	-3891	20%	-778	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы	-3118	20%	-624	Отложенный налоговый актив
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
- возникли разницы	2892	20%	578	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	-6010	20%	-1202	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
Постоянные налогооблагаемые разницы	6099	20%	1220	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-2275	20%	-455	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по декларации	4547	20%	909	Текущий налог на прибыль
Иные обязательные платежи в бюджет			-	

Штрафные санкции			-	
------------------	--	--	---	--

Отложенный налог на прибыль в размере 287 тыс. руб. обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Постоянные налоговые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль (6099 тыс.руб.):

- добровольные взносы в отраслевые ассоциации	177 тыс.руб.
- командировочные расходы	7 тыс.руб.
- необязательное страхование деятельности	429 тыс.руб.
- НДС, не принимаемый к возмещению	2165 тыс.руб.
- разницы стоимости возвращенных товаров	847 тыс.руб.
- списание товаров со склада	627 тыс.руб.
- представительские и непроизводственные расходы	1840 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки	7 тыс.руб.

Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль (2275 тыс.руб.)

- разницы стоимости возвращенных товаров	2275 тыс.руб.
--	---------------

5.2.6. Совокупный финансовый результат Общества в 2022 году уменьшился на 169590 тыс.руб. по сравнению с предыдущим годом и составил 961 тыс.руб.

5.3. Отчет об изменениях капитала

В 2022 году уставный капитал общества не изменялся.

5.4. Отчет о движении денежных средств

5.4.1. Величина показателя остатка денежных средств и денежных эквивалентов 213460 тыс.руб. сформирована с учетом денежных эквивалентов в виде депозитов в ЮниКредит банке и Сбербанке в сумме 98975 тыс.руб.

тыс.руб.

Касса	11
Расчетные счета	4379
Валютные счета (в рублях по курсу)	101030
Депозитные счета	98975
Карточные счета	9064

5.4.2. В отчете о движении денежных средств не отражены денежные потоки следующего характера:

- снятие наличных в кассу и инкассация в банк;
- направление денег на депозит и возврат денег при закрытии депозита;
- приобретение и погашение денежных эквивалентов;

- перечисление денежных средств с расчетного счета Общества в ЮниКредит Банке на аналогичный счет в Сбербанке России.

5.4.3. У Общества отсутствует необходимость в привлечении дополнительных денежных средств в виде займов, кредитов, овердрафтов и т.д. в связи достаточностью собственных оборотных средств.

5.5. Финансовые вложения

В строках 5305, 5315, 5300, 5310 таблицы 3.1 Пояснений 3 в составе краткосрочных финансовых вложений показаны вложения, классифицированные как денежные эквиваленты.

5.6. Дополнительные пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в табличных формах Пояснений (разделы 1-7).

5.7. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» стоит отсылка на текстовые пояснения в письменной форме. В случае отсылки на табличные формы Пояснений используется префикс «Т».

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

6.1. Финансовые риски

6.1.1. Рыночные риски Общества заключаются в следующем: ООО «Тэсто Рус» является импортером товаров из Европы и КНР, деятельность Общества зависит от курса евро и юаня.

6.1.2. Кредитные риски у Общества полностью отсутствуют.

6.1.3. Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства у Общества полностью отсутствуют. У Общества достаточно ликвидных активов, чтобы полностью рассчитаться по своим обязательствам в разумные сроки.

6.2. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования у Общества минимальны.

6.3. Страновые (региональные) риски. Введенные против России экономические санкции оказали серьезное негативное влияние деятельность Общества, т.к. часть продукции компании Testo Se & Co KGaA включена в санкционные списки как высокотехнологичная. По нашему мнению, данный вид рисков довольно значителен.

6.4. Репутационные риски у Общества отсутствуют.

7. Сведения о связанных сторонах

7.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 года

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале Общества
--	--	---	----------------------------	-----------------------------------

Тэсто Холдинг ГмбХ	Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1	Единоличный собственник	14.11.2005	100%
Тэсто СЕ энд Ко КГаА (до 05.08.2016 г. - Тэсто АГ)	Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1	Компания, входящая в холдинг Тэсто и являющаяся единоличным учредителем Тэсто Холдинг ГмбХ	14.11.2005	Не имеет
ООО «ТЭСТО»	РФ, Москва, Варшавское шоссе, д.1, стр.1-2, оф.350	Компания, входящая в холдинг Тэсто	26.12.2013	Не имеет
Тэсто (Азия) Лимитед	КНР, Гонконг, Коннаут Роад Централ, 111, Винг он Центр, 16/Ф	Компания, входящая в холдинг Тэсто	15.03.2022	Не имеет
АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ	Германия, Ленцкирх, Людвиг-Кегель штрассе, 16	Компания, владеющая 26,18% акций Тэсто СЕ энд Ко КГаА	27.11.2006	Не имеет
Фонд KF-Stiftung	Германия, Кирхцартен, Гевербештрассе, 3	Фонд, владеющий 82,7% акций компании АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ	24.03.2015	Не имеет
Кноспе Буркарт Пауль Франц (конечный бенефициар)	Германия, Ленцкирх, Шпицхальде, 1	Управляющий директор (СЕО) Тэсто Холдинг ГмбХ, лицо, владеющее 49,7% акций Тэсто СЕ энд Ко КГаА	01.10.2009	Не имеет
Соколов Павел Витальевич	127474, Москва г., Бескудниковский б-р., дом N 30, корп.3, кв.213	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	01.02.2018	Не имеет

		органа		
--	--	--------	--	--

7.2. Операции со связанными сторонами.

7.2.1. Собственник – Компания Тэсто Холдинг ГмбХ. В 2022 году была осуществлена частичная выплата дивидендов по итогам работы в 2021 году.

Начислено дивидендов, согласно протоколу собрания учредителей		Удержан налог на дивиденды для перечисления в бюджет РФ		Перечислено в адрес Тэсто Холдинг ГмбХ		Задолженность по состоянию на 31.12.2022 года, подлежащая перечислению в 2023 году.	
тысяч евро	тысяч рублей по курсу ЦБ РФ	тысяч евро	тысяч рублей по курсу ЦБ РФ	тысяч евро	тысяч рублей по курсу ЦБ РФ	тысяч евро	тысяч рублей по курсу ЦБ РФ
1000	180201	50	3276	133	9754	817	61810

7.2.2. Компании Холдинга Тэсто – Testo SE & Co KGaA, Testo (Asia) Limited и ООО «ТЭСТО». В отчетном году поставки товаров (выполнение работ, оказание услуг) осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Ценообразование на товары (работы, услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат;
- соответствие цены рыночному уровню;
- соблюдение единообразия подхода к ценообразованию.

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Общая стоимость закупленных товаров, оборудования и сопутствующих услуг	% в общем объеме закупленных в 2022 году товаров (работ, услуг)	Дополнительные скидки за оплату в установленные по договору сроки, за объемы продаж и т.д.	Неисполненные обязательства на конец отчетного периода
Testo SE & Co KGaA	140804	54,2	-	-410
Testo (Asia) Limited	3750	1.4		
ООО «ТЭСТО»	104	0,04	-	16

Все неисполненные обязательства будут завершены в 2023 г.

7.2.3. Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор ООО «Тэсто Рус» Соколов Павел Витальевич.

тыс.руб.

Ф. И. О.	Виды выплат	Начислено за 2022 год	Удержан налог на доходы	Выплачено в 2022 году	Задолженность по состоянию на 31.12.2022 г.
Соколов Павел Витальевич	Оплата труда	6636	905	5731	-
	Оплата отпуска	1402	200	1202	-
	Бонус по итогам работы за год	-	-	-	-
	ИТОГО	8038	1105	6933	-

7.2.4. С остальными связанными сторонами операций в 2022 году не производилось.

8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

8.1. Условных активов и обязательств по состоянию на конец 2022 года ООО «Тэсто Рус» не имеет.

8.2. В 2022 году имели место изменения оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

Изменение значения резерва на оплату отпусков	
Резерв на оплату отпусков по состоянию на 01.01.2022 г.	3468 тыс.руб
Списан резерв на оплату отпусков	3383 тыс.руб.
Создан резерв на оплату отпусков	2032 тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 г.	2117 тыс.руб.

9. Изменение оценочных значений

9.1. В 2022 году имели место изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

Изменение значения резерва по сомнительным долгам	
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2021 г.	171 тыс.руб
Списана просроченная дебиторская задолженность	153 тыс.руб.
Сторнировано создание резерва в связи с погашением задолженности	-

Создан резерв по сомнительным долгам покупателей	44 тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г.	62 тыс.руб.

9.2. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в отчетном периоде был произведен пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, повлекший за собой существенное изменение некоторых статей Баланса (подробная расшифровка приведена в пунктах 2.4.5, 3.1 и 3.3 Пояснений. Оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, Общество не имеет.

9.3 По результатам сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости фактов обесценения на конец отчетного периода переоценка запасов не производилась, т.к. ООО «Тэсто Рус» является единственным импортером приборов Testo, товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

10. Прочие условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Против ООО "Тэсто Рус" не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Общества, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

10.2. Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10.3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка дальнейшего воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной проведением военной спецоперацией России в Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

12. Прекращение деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности. Однако возможно существенное сокращение ее объемов.

13. Влияние событий и условий COVID-19

13.1. Ограничительные меры, связанные с COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность ООО «Тэсто Рус» в 2022 году.

13.2. Планы руководства Общества на 2023 год не зависят от действий третьих лиц. Общество не планирует прибегать к мерам государственной поддержки или получению кредитов в банках.

13.3. Общество имеет достаточное количество ликвидных средств, чтобы полностью рассчитываться по своим обязательствам в разумные сроки. Количество денежных средств на счетах ООО «Тэсто Рус» более, чем в два раза превышает имеющуюся у Общества кредиторскую задолженность.

13.4. Общество не имеет планов по получению отсрочки или реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности.

13.5. По нашей оценке, даже в случае полного приостановления деятельности Общества в связи с карантинными мерами, ООО «Тэсто Рус» сможет осуществлять необходимые расчеты (по зарплате, налогам, аренде) в течение 12 месяцев.

Генеральный директор

П.В.Соколов

01 марта 2023 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Тэсто Рус"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 781	4 266	2 391
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22 559	28 497	21 289
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 698	2 322	2 249
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	46 296	143 025	104 373
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	61 953	104 017	90 122
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	213 460	195 054	203 573
Прочие оборотные активы	1260	1 224	2 019	2 250
ИТОГО активы	-	350 971	479 200	426 247
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 974	2 311	254
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	81 719	143 701	91 538
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 117	3 468	3 293
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	85 811	149 480	95 084
Стоимость чистых активов	-	265 160	329 720	331 163

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	17 839	10 658	28 497
Итого по разделу I	1100	24 427	10 658	35 085
БАЛАНС	1600	468 329	10 658	478 987
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	313 194	8 527	321 720
Итого по разделу III	1300	321 194	8 527	329 720
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	179	2 132	2 311
Итого по разделу IV	1400	179	2 132	2 311
БАЛАНС	1700	468 329	10 658	478 987

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	4 852	(586)	-	-	-	(485)	-	-	-	4 852	(1 071)
	5110	за 2021г.	1 432	(263)	3 420	-	-	(323)	-	-	-	4 852	(586)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	4 852	(586)	-	-	-	(485)	-	-	-	4 852	(1 071)
	5111	за 2021г.	1 432	(263)	3 420	-	-	(323)	-	-	-	4 852	(586)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	1 222	2 199	-	(3 420)	-
в том числе:							
Программное обеспечение Testo Mapping Software v2	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	1 222	400	-	(1 622)	-
Программное обеспечение Testo184-T3 Registrator Lite	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	1 799	-	(1 799)	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	6 316	-	(6 316)	-
	5250	за 2021г.	-	8 718	-	(8 718)	-
в том числе:							
Комплект тепловизора Testo 890-2 с супер-телеобъективом	5241	за 2022г.	-	2 313	-	(2 313)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Измерительный комплекс для составления температурных карт	5242	за 2022г.	-	1 834	-	(1 834)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Testo 885-2	5243	за 2022г.	-	651	-	(651)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad	5244	за 2022г.	-	75	-	(75)	-
	5254	за 2021г.	-	361	-	(361)	-
Калибратор температуры КТ-6.1	5245	за 2022г.	-	306	-	(306)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Testo 885-2	5246	за 2022г.	-	233	-	(233)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект тепловизора testo 890-2 с телеобъективом	5247	за 2022г.	-	390	-	(390)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект тепловизора testo 885-2 со стандартным объективом, телеобъективом и супер-телеобъективом	5248	за 2022г.	-	513	-	(513)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Климатическая камера тепло/холод модели	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	2 975	-	(2 975)	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 256 Gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Сервер OSK-5019C-L-GH7AS5N3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Калибратор измерительных приборов Huminator 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 148	-	(1 148)	-
Автомобиль AUDI A6 VIN WAUZZZF29MN100114		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 187	-	(3 187)	-
Измеритель температуры многоканальный прецизионный МИТ 8.10M1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	130	-	(130)	-
Измеритель температуры многоканальный прецизионный МИТ 8.10M		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	109	-	(109)	-
Термостат ТПП-1.4(нестандартный)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	491	-	(491)	-
Калибратор температуры поверхностный КТП-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	171	-	(171)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(147)	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	104 186	(171)	33 906	-	(82 084)	(1)	(153)	-	-	21	62 015	(62)
	5530	за 2021г.	91 526	(1 404)	1 606 933	-	(1 594 274)	-	(1 191)	-	-	-	104 186	(171)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	88 976	(171)	9 911	-	(76 383)	-	(153)	-	-	-	22 505	(62)
	5531	за 2021г.	62 700	(1 404)	1 444 118	-	(1 417 842)	-	(1 191)	-	-	-	88 976	(171)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 161	-	7 124	-	(5 703)	(1)	-	-	-	-	10 581	-
	5532	за 2021г.	7 350	-	131 338	-	(129 527)	-	-	-	-	-	9 161	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 049	-	22 872	-	-	-	-	-	-	21	28 942	-
	5533	за 2021г.	21 476	-	31 477	-	(46 905)	-	-	-	5	-	6 049	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	104 186	(171)	33 906	-	(82 084)	(1)	(153)	X	-	21	62 015	(62)
	5520	за 2021г.	91 526	(1 404)	1 606 933	-	(1 594 274)	-	(1 191)	X	-	-	104 186	(171)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	143 701	73 745	-	(1 356 302)	(186)	-	-	21	81 719
	5580	за 2021г.	91 538	1 989 324	-	(1 935 361)	(1 800)	-	-	-	143 701
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	78 881	203	-	(78 682)	(1)	-	-	-	401
	5581	за 2021г.	45 083	861 495	-	(826 238)	(1 458)	-	-	-	78 881
авансы полученные	5562	за 2022г.	37 427	8 347	-	(33 633)	(185)	-	-	-	12 016
	5582	за 2021г.	24 442	627 450	-	(614 124)	(342)	-	-	-	37 427
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	24 101	2	-	(20 027)	-	-	-	-	4 084
	5583	за 2021г.	20 114	402 902	-	(398 915)	-	-	-	-	24 101
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 292	65 215	-	(3 288)	-	-	-	21	65 219
	5586	за 2021г.	1 899	97 476	-	(96 084)	-	-	-	-	3 292
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	143 701	73 745	-	(1 356 302)	(186)	X	-	21	81 719
	5570	за 2021г.	91 538	1 989 324	-	(1 935 361)	(1 800)	X	-	-	143 701

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 514	11 655
Расходы на оплату труда	5620	77 333	92 819
Отчисления на социальные нужды	5630	20 384	22 995
Амортизация	5640	12 421	7 316
Прочие затраты	5650	87 631	107 533
Итого по элементам	5660	205 283	242 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	241 548	728 885
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	446 831	971 203

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

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 468	2 032	(3 383)	-	2 117
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 468	2 032	(3 383)	-	2 117

Руководитель _____
(подпись)

Соколов Павел Витальевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г. _____