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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Лоскутов Алексей Николаевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	17 939	(11 122)	6 020	(1 960)	1 960	(3 183)	-	-	-	22 000	(12 346)
	5210	за 2021г.	16 824	(8 517)	1 116	-	-	(2 606)	-	-	-	17 939	(11 122)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	1 722	(824)	179	-	-	(393)	-	-	-	1 901	(1 217)
	5211	за 2021г.	1 458	(489)	265	-	-	(335)	-	-	-	1 722	(824)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	237	(85)	-	-	-	(79)	-	-	-	237	(164)
	5212	за 2021г.	185	(19)	52	-	-	(66)	-	-	-	237	(85)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	13 628	(7 861)	-	(1 960)	1 960	(1 835)	-	-	-	11 668	(7 736)
	5213	за 2021г.	12 829	(5 871)	799	-	-	(1 990)	-	-	-	13 628	(7 861)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	2 301	(2 301)	5 842	-	-	(876)	-	-	-	8 143	(3 177)
	5214	за 2021г.	2 301	(2 087)	-	-	-	(214)	-	-	-	2 301	(2 301)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	51	51
	5215	за 2021г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	51	51
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	6 020	-	(6 020)	-
	5250	за 2021г.	796	320	-	(1 116)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	4 798	4 798	4 869
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ *Лоскутов Алексей Николаевич*
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займа по договору займа №15-04 от 15.04.2019г	5306	за 2022г.	1 550	-	-	1 550	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	900	-	650	-	-	-	-	1 550	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Лоскутов Алексей Николаевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	187 378	-	187 378	1 082 005	(1 188 286)	(3 527)	-	X	81 098	(3 527)	77 571
	5420	за 2021г.	145 070	-	145 070	1 419 344	(1 377 035)	-	-	X	187 378	-	187 378
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 727	-	2 727	28 684	(30 420)	-	-	3 153	991	-	991
	5421	за 2021г.	7 952	-	7 952	38 110	(43 334)	-	-	181	2 727	-	2 727
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	183 687	-	183 687	974 222	(1 078 909)	(3 527)	-	89 553	79 000	(3 527)	75 473
	5423	за 2021г.	136 022	-	136 022	1 300 760	(1 253 095)	-	-	286 090	183 687	-	183 687
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	847	-	847	5 138	(5 190)	-	-	-	795	-	795
	5425	за 2021г.	1 026	-	1 026	4 466	(4 645)	-	-	-	847	-	847
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	117	-	117	73 961	(73 767)	-	-	-	311	-	311
	5426	за 2021г.	71	-	71	76 007	(75 961)	-	-	-	117	-	117
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ *Лоскутов Алексей Николаевич*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

22 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	342 546	-	141 409	-	(305 584)	-	-	-	4 745	-	183 116	-
	5530	за 2021г.	243 551	-	336 120	-	237 125	-	-	-	-	-	342 546	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	329 172	-	119 297	-	(288 916)	-	-	-	-	-	159 553	-
	5531	за 2021г.	235 402	-	329 726	-	(235 956)	-	-	-	-	-	329 172	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	747	-	21 792	-	(698)	-	-	-	-	-	21 841	-
	5532	за 2021г.	691	-	662	-	(605)	-	-	-	-	-	747	-
Прочая	5513	за 2022г.	12 626	-	320	-	(15 970)	-	-	-	4 745	-	1 722	-
	5533	за 2021г.	7 459	-	5 732	-	(564)	-	-	-	-	-	12 626	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	342 546	-	141 409	-	(305 584)	-	-	X	4 745	-	183 116	-
	5520	за 2021г.	243 551	-	336 120	-	237 125	-	-	X	-	-	342 546	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	314 585	173 946	47	(354 429)	(873)	-	4 745	-	138 022
	5580	за 2021г.	228 184	307 336	-	(220 642)	(294)	-	-	-	314 585
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	297 568	94 622	-	(296 695)	(873)	-	-	-	94 622
	5581	за 2021г.	213 843	292 577	-	(208 570)	(281)	-	-	-	297 568
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 688	35 098	-	(14 686)	-	-	-	-	35 100
	5582	за 2021г.	3 560	14 687	-	(3 546)	(13)	-	-	-	14 688
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 328	1 227	-	-	-	-	4 745	-	8 300
	5583	за 2021г.	10 782	73	-	(8 526)	-	-	-	-	2 328
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	43 000	47	(43 047)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	314 585	173 946	47	(354 429)	(873)	X	4 745	-	138 022
	5570	за 2021г.	228 184	307 336	-	(220 642)	(294)	X	-	-	314 585

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) *Лоскутов Алексей Николаевич* (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

*6. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 580	1 743
Расходы на оплату труда	5620	37 777	33 567
Отчисления на социальные нужды	5630	6 390	5 754
Амортизация	5640	3 183	2 606
Прочие затраты	5650	31 134	35 893
Итого по элементам	5660	80 064	79 563
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 052 705	1 215 751
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 107)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	964
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 131 662	1 296 278

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



Руководитель _____ *Лоскутов Алексей Николаевич*

(подпись) *(расшифровка подписи)*

22 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	9 708	4 422	(9 227)	-	4 903
в том числе:						
Резерв по премии производство	5701	40	-	(40)	-	-
Резерв по премии	5702	4 846	-	(4 846)	-	-
Резерв по отпускам	5703	4 778	4 281	(4 297)	-	4 762
Резерв по отпускам производство	5704	44	140	(44)	-	140

Руководитель _____ (подпись) *Лоскутов Алексей Николаевич* (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Лоскутов Алексей Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Лоскутов Алексей Николаевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ингрикем» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.06 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Ингрикем» ООО «Ингрикем»

Место нахождении: 115054, Москва, ул. Валовая, д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Юридический адрес: 115054, Москва, ул. Валовая д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017132517 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г'. Москве. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 06 мая 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053106502954

ИНН/КПП 3122504561/770501001

ООО «Ингрикем» имеет обособленное подразделение в г. Клин, Московской области зарегистрировано 01.07.14 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 г. составила 26 человек, за 2021 г. составила 29 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75), в 2021 году основным видом деятельности являлась торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3).

Фактический вид деятельности: Оптовая торговля пищевыми ингредиентами и химическими компонентами.

ООО "Ингрикем" не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета.

Деятельность единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Лоскутов Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества - Митькина Татьяна Анатольевна.

Уставный капитал Общества, состав участников:

Уставный капитан Общества на 31.12.2022 г. составляет 3 300 тыс. руб.

Учредителем и единственным участником ООО «Ингрикем» является - компания Larcfield LTD (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания) (100%).

Уставный капитал оплачен полностью.

Лоскутов Алексей Николаевич является генеральным директором Общества (назначен решением общего собрания учредителей от 01 мая 2014 г).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной Политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества от 31.12.2021 г. № 1-УП и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 1·. No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов РФ и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером

Организационные положения:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет в 2022 году ведется методом двойной записи с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Комплексная автоматизация 1.1 на всех участках бухгалтерского учета. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении к Учетной политике.

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к приказу. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации. 2. Для отражения в учете фактов хозяйственной жизни организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), рекомендованную ФНС России в письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С Комплексная автоматизация 1.1. Формы регистров бухгалтерского учета приведены в Приложениях Учетной политике. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Основания для изменения учетной политики:

Предусмотреть возможность внесения уточнений в учетную политику организации на 2021 год в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации. Кроме того, предусмотреть внесение изменений в учетную политику на 2022 год в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности экономического субъекта.

Существенность и исправление ошибок в учете и отчетности, последствия изменения учетной политики:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности ретроспективно, если иное не предусмотрено нормативно-правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, в том числе в обязательном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49н. Годовая инвентаризация основных средств (включая права пользования активами и незавершенные капитальные вложения) проводится не ранее 01 октября, инвентаризация запасов проводится в период наименьших остатков (с учетом сезонности и транспортной доступности мест хранения), инвентаризация иных активов и обязательств проводится по состоянию на 31 декабря.

Основные методические положения учетной политики Общества в 2022 г.

Основные средства

При переходе на учет основных средств по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество применило упрощенный способ перехода, т.е. единовременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало года, в котором начнется применение.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальной стоимости ОС не учитывать величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения малоценных основных средств.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Амортизации по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Установлен единый способ начисления амортизации по всем группам основных средств - линейный. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30 % от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств:

- ✓ здания;
- ✓ сооружения;
- ✓ рабочие и силовые машины и оборудование;
- ✓ измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- ✓ вычислительная техника;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь;
- ✓ прочие объекты.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Арендованное имущество

Общество применяет ФСБУ 25/2018 к действующим договорам аренды и использует право не применять ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 и срок действия которых не превышает 12 месяцев.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применило альтернативный способ перехода, - право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды единовременно признается на конец предыдущего года.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, в качестве ставки дисконтирования арендных обязательств принимается средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (по 30 крупнейшим банкам).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью, установленной для собственных основных средств.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на чистую стоимость инвестиции производится ежемесячно. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Начисление процентов осуществляется с использованием сч.91.2 «Прочие расходы».

Проверка внеоборотных активов на обесценение, производится на каждую отчетную дату (31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря).

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер/партия.

Проверка запасов на обесценение, производится на каждую отчетную дату (31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря). Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов являются:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Резерв под обесценение МПЗ создается при наличии оснований по правилам, установленным ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой до центральных складов. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Переход на новые правила учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективным способом.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Депозиты (денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок менее 3-х месяцев) учитываются в составе денежных эквивалентов.

Проверка финансовых вложений на обесценение, производится на каждую отчетную дату (31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

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

Данная величина является оценочным значением, изменением которого признается корректировка стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной.

С этой целью на конец каждого отчетного периода (31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря) проводится инвентаризация задолженности перед организацией, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

По результатам инвентаризации на конец каждого отчетного периода (3l марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря) производятся:

-отчисления в резерв, которые учитываются в составе прочих расходов текущего отчетного периода;

-списание резерва на покрытие безнадежных долгов.

Резервы по сомнительным долгам создаются экспертным способом, при котором резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится па следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определённой по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного (налогового) периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного (налогового) периода.

Учет расчетов в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Перечень таких дат приведен в Приложении к ПБУ 3/2006. Для составления бухгалтерской отчетности производится пересчет стоимости: средств на счетах в банках (счет 52); средств в расчетах, (счета 60, 62,). Пересчет производится по курсу ЦБ РФ, действующему на последний день отчетного периода. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты предприятия в качестве прочих доходов или прочих расходов.

Оценочные обязательства

Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Стоимостная оценка обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Доходы и расходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

При признании доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

Доходы в виде выручки от продажи продукции собственного производства, товаров признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. применяется метод начисления).

Расходы на продажу списываются полностью в состав коммерческих расходов.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90.07.1

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- ✓ положительные и отрицательные курсовые разницы;
- ✓ доходы от продажи иностранной валюты и связанные с этим расходы;
- ✓ доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- ✓ доходы и расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам учета активов и обязательств, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль формируется как сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 30 дней.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Платежи организации, связанные с оплатой труда работников, уплатой НДФЛ, страховых взносов и исполнительными производствами, представляются в отчете о движении денежных средств единым денежным потоком в составе денежных потоков от текущих операций по статье «Оплата труда работников».

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется единоличным исполнительным органом организации. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни закреплен в Положении о внутреннем контроле, утвержденном Генеральным директором Общества Лоскутовым А. Н. 01.01.2020 г.

Отступления от общих правил

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (для организации, не являющейся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг) не применять.

Промежуточная Бухгалтерская отчетность

Промежуточная отчетность составляется ежеквартально состоящая из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменение учетной политики

В 2022 году Учетная политика Общества была обновлена в связи с существенными изменениями законодательной базы.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)

Строка 1150 Основные средства

Ведение бухгалтерского учета собственных основных средств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Ведение бухгалтерского капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- ✓ Здания - от 61 мес. до 300 мес.
- ✓ Сооружения и передаточные устройства - от 37 мес. до 300 мес.
- ✓ Машины и оборудование - от 12 мес. до 200 мес.
- ✓ Транспортные средства - от 37 мес. до. 120 мес.
- ✓ Прочие - от 12 мес. до 60 мес.

Подробная информация о наличии и движении основных средств (включая права пользования активами) в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении №2.1 «Наличие и движение основных средств».

Подробная информация о наличии и движении капитальных вложений в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Подробная информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.3.

Информация об ином использовании основных средств представлена в табличном Пояснении №2.4.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Общество арендует:

Помещение под офис площадью 59,25 кв. м. по адресу: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 2-4/44, стр.1, подъезд 4, этаж 2, договор аренды No б/п от 01.03.2020 г., договор аренды № б/н от 01.02.2021 г., договор аренды № б/н от 01.01.2022, договор аренды № б/н от 01.12.2022 г. у Представительства Ларчфилд Лимитед Великобритания.

Нежилое помещение под склад по адресу: г. Клин, Ленинградское шоссе, 88 км, стр.103 по договору аренды нежилого помещения No 02-20-А от 01.03.2020 г., № 02-21-Л от 01.02.2020 г., по договору аренды нежилого помещения No 19-21-А от 01.12.2021 г., по договору аренды нежилого помещения № 12-22-А от 01.09.2022 общей площадью 513,00 кв. м.

Нежилое помещение под склад по адресу: г. Клин, Ленинградское шоссе, 88 км, стр.103 по договору аренды нежилого помещения № 03-20-Л от 01.03.2020 г., № 03-21-А от 01.02.2021 г. общей площадью 1829,50 кв.м. у ООО "Кармонис", затем заменен на договор аренды нежилого помещения № 18-21-А от 01.12.2021 г., № 13-22-А от 01.09.2022 г. общей площадью 1693,3 кв. м. у ООО "Кармонис".

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к этим договорам и ведет учет аренды в упрощенном порядке по причине того, что арендатор вправе не признавать предмет аренды в качестве ППА, так как в отношении данных договоров выполняются следующие условия (возможность пролонгации по договору и сам факт пролонгации значения не имеют (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018):

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В таком случае, можно не признавать ППА по любому из следующих договоров:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В результате проверки на обесценивание признаков обесценения внеоборотных активов выявлено не было.

В проверяемом периоде элементы амортизации не пересматривались в связи с отсутствием такой необходимости.

Строка 1210 Запасы

Подробная информация о наличии и движении запасов в разрезе видов запасов представлена в табличном Пояснении №4.1 «Наличие и движение запасов».

При проведении проверки остатков товаров по срокам хранения и наличию у них признаков обесценения по состоянию на 31.12.2022 г., в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, комиссия обнаружила наличие признаков обесценения товаров по восьми позициям. На основании изложенного комиссией принято решение о необходимости начисления резерва на обесценение. Обществом создан резерв под обесценение:

Тыс. руб.

Наименование	кол-во	цена	Стоимость	% уценки	Сумма уценки
Дрожжи Maurivin AWRI 1503, пакеты по 0,5 кг	2 312,000	1 637,66	3 786 259,18	50	1 893 129,59
Дрожжи Maurivin Elegance, пакеты по 0,5 кг	4,000	697,45	2 789,81	50	1 394,91
Дрожжи Maurivin POP, пакеты по 0,5 кг	368,500	1 714,56	631 814,45	50	315 907,23

Дрожжи MYCOFERM CRU 811, коробки по 12 кг	145,000	1 927,58	279 499,51	50	139 749,76
Карамельный порошок LAR IPSB, ведро 12 кг	203,500	361,25	73 513,82	100	73 513,82
Фильтр-Картон W2N (60*122,5 см), коробки по 50 шт.	511,000	155,61	79 516,50	100	79 516,50
Фильтр-Картон XE20H (60x61.4 см), коробки по 50 шт.	1 500,000	109,51	164 265,15	50	82 132,58
Фильтр-Картон XE350K (60x61.4 см), коробки по 50 шт.	800,000	148,14	118 515,32	50	59 257,66
Антиоксидант CHINOX 168 (P), мешки по 20кг	580,000	292,59	169 700,55	100	169 700,55
Противоусадочная добавка ADS H-190 (образец)	1,000	301,56	301,56	100	301,56
Смола полиэфирная Palatal P 4-01(бочка 230 кг)	1 610,000	286,10	460 619,77	100	460 619,77
Персульфат аммония APS-5F, коробка 1 кг	1,000	158,47	158,47	100	158,47
Смола полиэфирная Neomould 2017-S-1(Бочка 230 кг)	920,000	272,97	251 129,89	100	251 129,89
				Итого резерв	**3 526 512,29**

Строка 1230 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности и величине образованных резервов по видам задолженности и срокам обращения (долгосрочная / краткосрочная) представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.1.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 нет. Начисленных резервов по сомнительным долгам за 2022 год нет.

Ключевые дебиторы на 31.12.2022 г.:

- ✓ АО "АБ ИнБев Эфес" - 49 036 тыс. рублей.
- ✓ ООО "Пивоваренная компания "Балтика" - 976 тыс. рублей,
- ✓ Carlsberg Kazakhstan - 438 тыс. рублей,
- ✓ ООО "РусВинил" - 11 431 тыс. рублей,
- ✓ ООО "Синтетические высокомолекулярные соединения" - 40 256 тыс. рублей.

Ключевые дебиторы на 31.12.2021 г.:

- ✓ АО "АБ ИнБев Эфес" -147 620 тыс. рублей.
- ✓ ООО "Пивоваренная компания "Балтика" – 28 794 тыс. рублей,
- ✓ ОАО «Пластик» - 8 340 тыс. рублей,
- ✓ ООО "РусВинил" - 11 455 тыс. рублей,
- ✓ ООО "Синтетические высокомолекулярные соединения" - 106 256 тыс. рублей,
- ✓ ООО «Новакомстрой» - 5 954 тыс. рублей.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка движения денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств – форма 710005.

Денежные эквиваленты – это депозиты со сроком размещения не более трех месяцев.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2022 г.

- ✓ Депозиты - 107 670 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства на расчетном счете - 78 546 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства на корпоративном счете - 167 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2021 г.

- ✓ Депозиты - 22 650 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства па расчетном счете - 1 400 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства на корпоративном счете - 118 тыс. рублей.

Расшифровка сальдо на 31.12.2022 по депозиту:

- ➢ Депозит 28.12.2022 в сумме 25 170 000 руб. был размещен сроком на 12 дней, и процентная ставка составила 6,89%.

- Депозит 28.12.2022 в сумме 25 000 000 руб. был размещен сроком на 12 дней, и процентная ставка составила 6,89%.
- Депозит 28.12.2022 в сумме 20 000 000 руб. был размещен сроком на 12 дней, и процентная ставка составила 6,01%.
- Депозит 28.12.2022 в сумме 22 000 000 руб. был размещен сроком на 12 дней, и процентная ставка составила 5,00%.
- Депозит 29.12.2022 в сумме 4 000 000 руб. был размещен сроком на 11 дней, и процентная ставка составила 6,89%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 5 000 000 руб. был размещен сроком на 10 дней, и процентная ставка составила 6,60%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 2 800 000 руб. был размещен сроком на 10 дней, и процентная ставка составила 5,64%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 3 700 000 руб. был размещен сроком на 10 дней, и процентная ставка составила 5,64%.
-

Расшифровка сальдо на 31.12.2021 по депозиту:

- Депозит 29.12.2022 в сумме 17 100 000 руб. был размещен сроком на 12 дней, и процентная ставка составила 7,25%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 1 950 000 руб. был размещен сроком на 11 дней, и процентная ставка составила 6,31%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 3 000 000 руб. был размещен сроком на 11 дней, и процентная ставка составила 6,31%.
- Депозит 30.12.2022 в сумме 600 000 руб. был размещен сроком на 11 дней, и процентная ставка составила 6,31%.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС.

НДС отражен свернуто и выделен отдельной строкой.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

Денежный поток в 2022г. и 2021г. положительный.

Пересчет денежных средств в иностранной валюте произведен по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции, а также последний день отчетного периода.

Остатки на валютных счетах (USD) по состоянию на 31.12.2022г. оценены в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г. - 70,3375 рублей за 1 USD.

Остатки на валютных счетах (EUR) по состоянию на 31.12.2022г. оценены в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г. - 75,6553 рублей за 1 EUR.

Остатки на валютных счетах (CNY) по состоянию на 31.12.2022г. оценены в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г. - 98,9492 рублей за 10 CNY.

Строка 1260 Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	945	930
Итого:	**945**	**930**

Строка 1310 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2022 и 31.12.2021 равна 3 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Строка 1370 Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)

Тыс. руб.

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Нераспределенная прибыль, прошлых лет	237 668	201 353
Выплата дивидендов --	(25 279)	(35 907)
Прибыль отчетного года	95 256	72 222
Итого:	**307 645**	**237 668**
Итого по балансу:	**307 645**	**237 668**

Расшифровка представлена в отчете об изменениях капитала – форма 710004.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов". По состоянию на 31.12.2022г. размер чистых активов Общества составил 310 945 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. размер чистых активов Общества составил 240 968 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

Строка 1520 Кредиторская задолженность

Расшифровка операций с кредиторской задолженностью представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – Пояснения № 5.3, 5.4.

Ключевые кредиторы на 31.12.2022 г.:

- ✓ LARCHFIELD LTD - 89 916 тыс. рублей.
- ✓ Larchfield sp. zo.o - 4 436 тыс. руб.

Ключевые кредиторы на 31.12.2021 г.:

- ✓ LARCHFIELD LTD - 273 571 тыс. рублей.
- ✓ Larchfield sp. zo.o - 16 369 тыс. рублей

Строка 1540 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022г. в отношении Общества не имеется судебных разбирательств, претензии или иски к Обществу отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников.

В 2022 году Общество начислило резервы под оценочные обязательства:

- ✓ Резерв на оплату отпусков - 4 281 тыс. руб.
- ✓ Резерв на оплату отпусков производство - 140 тыс. руб.

В 2021 г. Общество начислило резервы под оценочные обязательства:

- ✓ Резерв на оплату отпусков - 4 778 тыс. руб.
- ✓ Резерв на оплату отпусков производство - 45 тыс. руб. Резерв по премии - 4 846 тыс. руб.

- ✓ Резерв по премии производство - 40 399 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении оценочных обязательств представлены в Пояснениях № 7.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021г.

Объем выручки от реализации товаров (работ, услуг), в разрезе покупателей (заказчиков) составил:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
4.11. Выручка от реализации	**1 292 668**	**1 396 103**
Выручка от реализации покупных товаров	1 248 505	1 342 088
Выручка от реализации товаров собственного производства	44 163	54 015
4.12. Себестоимость проданных товаров, в том числе	**(1 057 895)**	**(1 220 395)**
Стоимость покупных товаров	(1 023 826)	(1 177 121)
Себестоимость продаж от реализации товаров собственного производства	(34 069)	(43 274)
4.13. Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**(73 767)**	**(75 883)**
В том числе расходы на продажу	(73 767)	(75 883)
4.14. Прибыль от основной деятельности	**161 006**	**99 825**

Расходы на продажу, отраженные по статье коммерческие расходы, состоят из:

Тыс. руб.

4.13. Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**2022 г.**	**2021 г.**
Транспортно-экспедиционные расходы	11 192	10 678
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	42 492	38 094
Резерв по отпускам	4 281	3 902
Резерв по премиям	-	4 846
Арендная плата	6 658	7 543
Аудиторские и консультационные расходы	844	888
Прочие расходы на продажу	8 300	9 932
Итого:	73 767	75 883

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Чистая прибыль за 2022 год составила 95 256 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 72 222 тыс. руб.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02.

Постоянные налоговые разницы в 2022 составили 5 247 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком храпения составила 5 130 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 117 тыс. руб.

ПНР (постоянный налоговый расход) = 5 247 х 20% = 1 049 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы в 2021 г. составили 4 391 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила 3 315 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 1 076 тыс. рублей.

ПНР (постоянный налоговый расход) = 4 391 х 20% = 878 тыс. руб.;

Временные разницы за 2022 год составили:

- ✓ РБП (Свидетельства о госрегистрации продукции) 42 тыс. руб., увеличение ОНА 8 тыс. руб.
- ✓ Оценочные обязательства (резервы по отпускам и премированию) (4 804) тыс. руб., уменьшение ОНА (961) тыс. руб.

Итого ОНА: (961)+8 = (953) тыс. руб. / актив в балансе по строке 1180 за 2022 год 1 066 тыс. руб. минус строка 1180 за 2021 год 2 019 тыс. руб.: 1 066 - 2 019 = (953) тыс. руб.

- ✓ Курсовые с доходов по незакрытым обязательствам 23 878 тыс. руб., увеличение ОНО 4 776 тыс. руб.
- ✓ НЗП (амортизация, резервы по отпускам и премии) 17 тыс. руб., увеличение ОНО 3 тыс. руб.
- ✓ Амортизация (347) тыс. руб., уменьшение ОНО (69) тыс. руб.

Итого ОНО: 4776+3+(69) = 4710 тыс. руб. / обязательство в балансе по строке 1420 за 2022 год 4 881 тыс. руб. минус строка 1420 за 2021 год 171 тыс. руб.: 4 881 – 171 = 4 710 тыс. руб.

Итого отложенный налог: (953) - 4710 = (5663) тыс. руб.

Временные разницы за 2021 год составили:

- ✓ РБП (Свидетельства о госрегистрации продукции) (153) тыс. руб., уменьшение ОНА (31) тыс. руб.
- ✓ Оценочные обязательства (резервы по отпускам и премированию) (995) тыс. руб., уменьшение ОНА –(199) тыс. руб.
- ✓ НЗП (амортизация, резервы по отпускам и премии) (27) тыс. руб., уменьшение ОНА (5) тыс. руб.

Итого ОНА: (31)+(199)+(5) = (235) тыс. руб. / актив в балансе по строке 1180 за 2021 год 2 019 тыс. руб. минус строка 1180 за 2020 год 2 254 тыс. руб.: 2 019 - 2 254 = (235) тыс. руб.

- ✓ НЗП (амортизация, резервы по отпускам и премии) 13 тыс. руб., увеличение ОНО 3 тыс. руб.
- ✓ Амортизация 59 тыс. руб., уменьшение ОНО 12 тыс. руб.

Итого ОНО: 3+12 = 15 тыс. руб. / обязательство в балансе по строке 1420 за 2021 год 171 тыс. руб. минус строка 1420 за 2020 год 156 тыс. руб.: 171 – 156 = 15 тыс. руб.

Итого отложенный налог: (235)-15 = (250) тыс. руб.

Таким образом, в 2022 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- ➢ Бухгалтерская прибыль составила 120 382 тыс. руб.
- ➢ Условный расход по налогу на прибыль – (24 076) тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые активы – (953) тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые обязательства – 4 710 тыс. руб.
- ➢ Всего отложенный налог на прибыль составил – (5663) тыс. руб.
- ➢ Постоянные налоговые разницы – 1 049 тыс. руб.
- ➢ Текущий налог на прибыль – (19 464) тыс. руб.
- ➢ Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2022 год 97 318 тыс. руб.

В 2021 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- ➢ Бухгалтерская прибыль составила 91 381 тыс. руб.
- ➢ Условный расход по налогу на прибыль – (18 276) тыс. руб.

- Отложенные налоговые активы – (235) тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – 15 тыс. руб.
- Всего отложенный налог на прибыль составил – (249) тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы – 878 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – (18 905) тыс. руб.
- Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2022 год 94 525 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов и процентов к получению

Тыс. руб.

4.16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ0	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению (%-ты по депозиту)	5 224	1 320
Прочие доходы	2 814	2 586
ВСЕГО	**8 038**	**3 906**
4.17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы в виде курсовых разниц, связанные с расчетами в валюте	23 856	3 925
Банковские услуги	2 836	807
Списание ТМЦ	3 822	3 123
Резерв под обесценение товара	1 308	-
Расходы по ДБО	14 552	-
Прочие расходы	2 240	4 495
ВСЕГО:	**48 614**	**12 350**

Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, а также величина курсовых разниц в составе прочих доходов и расходов, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств отображены по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 г. 75,6553 рублей за 1евро; 70,3375 рублей за 1 доллар США.

За предыдущий отчетный период 2021 г. по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 г. 84,0695 рублей за 1евро; 74,2926 рублей за 1 доллар США.

Расшифровка строк 4119, 4129 в Отчете о Движении денежных средств за 2022, 2021 годы.

Тыс. руб.

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (СТРОКА 4119)	2022 г.	2021 г.
Прочие поступления	532	54
НДС	32 727	4 135
ВСЕГО	**33 259**	**4189**
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (СТРОКА 4129)	**2022 г.**	**2022 г.**
Комиссия банка и прочие	2 687	2 572
Оплата прочих налогов	180	23
Убыток от валютно-обменных операций	14 055	
ВСЕГО:	**16 922**	**2595**

Расшифровка расчета НДС в Отчете о Движении денежных средств за 2022 год, 2021 год.

Тыс. руб.

	2022	2021
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	285 216	261 912
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(182 580)	(224 692)
Сумма НДС, перечисленного в бюджет	(69 909)	(33 085)
НДС к уплате	**32 727**	**4 135**

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

В 2022 году Общество не производило исправление существенных ошибок и не производило ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

6. СВЯЗАННЫЕ СОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

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 для целей ПБУ 11/2008 являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанными сторонами по отношению к Обществу являлись:

1. Компания Larchfield LTD (основной поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2022 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 919 095 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD - 388 864 тыс. рублей (без НДС), что составляет 42,31% от общего объема поставок в 2022 году. Уменьшение объема поставок компанией Larchfield LTD обусловлено принятыми санкциями, трудностями транспортировки.

Объем поставок товаров в 2021 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 197 230 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larcfield LTD - 910 307 тыс. рублей (без НДС), что составляет 76,03% от общего объема поставок в 2021 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larcfield LTD па 31.12.2022 г. составляет 89 916 тыс. руб. (1 188 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.20211·. - 75,6553 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larcfield LTD па 31.12.2021 г. составляет 217 438 тыс. руб. (2 586 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.20211·. - 84,0695 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larcfield LTD на 31.12.2021 г. составляет 56 133 тыс. руб. (755 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ па 31.12.2021 г. - 74,2926 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610-1 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты - доллар, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

В 2022 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем», согласно Протоколу № 11 от 31.03.2022 года, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 15 616 тыс. рублей, а так же, согласно Протоколу № 12 от 10.10.2022, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 663 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100% - 25 279 тыс.

В 2021 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем» Протокол No 10 от 06.04.2021 года было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 35 907 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100%- 35 907 тыс.

2. Компания Larchfield sp. zo.o (Польша) (поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объём поставок товаров в 2022 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 919 095 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o - 298 144 тыс. рублей (без НДС), что составляет 32,44% от общего объема наставок в 2022 году.

Объём поставок товаров в 2021 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 197 230 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o - 212 355 тыс. рублей (без НДС), что составляет 17,74% от общего объема наставок в 2021 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o па 31.12.2022 г. составляет 4 436 тыс. руб. (59 тыс. евро по курсу ЦБ РФ па 31.12.2021 г. - 75,6553 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o па 31.12.2021 г. составляет 16 369 тыс. руб. (195 тыс. евро по курсу ЦБ РФ па 31.12.2021 г. - 84,0695 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

3. ООО "Ларчфилд ЛСН" (50% уставного капитала которой принадлежит компании LARCHFIELD GROUP Ltd (Великобритания). Компания LARCHFIELD GROUP Ltd так же является учредителем в Компании LARCHFIELD LTD 100% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

В 2022, 2021 годах поставки не осуществлялись.

4. ООО "Ларчфилд Техник" (100% уставного капитала которой принадлежит компании

«LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям: Ф. Мюррэю - 50% и Д. Питчеру - 50% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

Поставок товара в 2022, 2021 годах не было.

Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания является арендодателем для ООО

«Ингрикем», которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2022 г. составил 1 483 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/п от 01.03.2020 г, б/п от 01.02.2021 г., па отчетную дату 31.12.2021г. погашена, уплачен авансовый платеж в сумме 148 тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2021 г. составил 1 483 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/п от 01.03.2020 г, б/п от 01.02.2021 г., па отчетную дату 31.12.2021г. погашена тыс. руб., форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

5. Бенефициары: Ф. Мюррэй и Д. Питчер граждане Великобритании.

6. Единоличный исполнительный орган: Генеральный Директор Общества – Лоскутов Алексей Николаевич.

Вознаграждение генеральному директору за 2022 г. составило - 919 тыс. руб., что составляет 2,01% от всех выплат в пользу сотрудников.

Вознаграждение генеральному директору за 2021 г. составило - 897 тыс. руб., что составляет 1,96% от всех выплат в пользу сотрудников.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2022 год составила 162 тыс. руб.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2021 год составила 160 тыс. руб.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ОЦЕНКА ИХ ВЛИЯНИЯ

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3,5 ПБУ 7/98 " События после отчетной даты") не происходило.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

В 2022 году деятельность Общества была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества значительно выросла и имеет величину существенно выше уставного капитала. Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет увеличения выручки при одновременном сокращении расходов.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном договорами и законодательством порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2023 год сформирован портфель заказов на работы (услуги), выполняемые (оказываемые) Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2022г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТЕ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ, В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 3/2006

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от

27 ноября 2006 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитывались Обществом в рубли по состоянию: на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

В течении 2022 года Общество осуществляло расчеты в Евро, долларах США и китайский юанях. По состоянию на 31.12.2022г. все активы и обязательства, стоимость которых выражена в евро, для целей отчетности пересчитаны в рубли, по курсу 75,6553 за 1 EUR, стоимость которых выражена в долларах США, для целей отчетности пересчитаны в рубли, по курсу 70,3375 за 1 USD, стоимость которых выражена в китайских юанях, для целей отчетности пересчитаны в рубли, по курсу 98,9492 за 10 CNY, установленный Центральным Банком Российской Федерации на 31.12.2022г.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение:

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Рыночные риски:

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. Единственной формой риска, который может быть присущ Обществу – это товарный риск (риск изменения цен на товары, услуги). Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от одного поставщика и покупателя, у Общества широкий круг поставщиков и покупателей.

Валютные риски:

Стоимость объема, потребляемых Обществом товаров (работ, услуг) выраженная в иностранной валюте, является существенной, что несет под собой риск удорожания товара и роста себестоимости продаж. Влияние данного риска на деятельность Общества в 2023 году оценить сложно ввиду волатильности курсов валют.

Процентный риск:

В отчетном периоде Общество погасило займы, а потому процентный риск отсутствует.

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск:

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2022 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Риски, связанные с распространением COVID-19:

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной новой коронавирусной инфекцией COVID-19, пандемией. В 2021 и 2022 годах данная ситуация продолжала оказывать негативное влияние на мировую экономику. В целом, Общество считает, что события, связанные с пандемией, влияют на деятельность Общества незначительно и риски, связанные с этим, по состоянию на 31 декабря 2022 года, являются несущественными.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную

деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с действующими государственными санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами Общество в 2022 году осуществляло расходы на приобретение услуг сторонних организаций по утилизации отходов, пришедших в негодность товарно-материальных ценностей. Расходы, связанные с экологической деятельностью, могут быть в целом признаны не существенными.

12. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской отчетности. Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской отчетности, обеспечивается, в том числе:

установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;

проверкой и контролем корректности бухгалтерских регистров и бухгалтерской отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;

проверкой взаимосвязи отдельных показателей бухгалтерской отчетности;

проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;

проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;

выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По состоянию на 31.12.2021г и 31.12.2022г у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

У Общества отсутствуют активы, находящееся в залоге и другом обременении.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Текущие и потенциальные судебные иски против Общества отсутствуют.

14. СОСТАВ БУХГАЛТЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ингрикем» за 2022 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и состоит из:

- ✓ Бухгалтерского баланса,
- ✓ Отчета о финансовых результатах,
- ✓ Отчета об изменениях капитала,
- ✓ Отчета о движении денежных средств,
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличных и текстовых).

Руководитель **/Лоскутов Алексей Николаевич/**

22.03.2023г.