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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	196 527	(88 922)	4 473	-	-	(16 128)	-	-	-	201 000	(105 050)
	5210	за 2021 г.	214 679	(127 777)	668	-	-	(14 073)	-	-	-	215 347	(141 850)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	186 009	(81 343)	4 268	-	-	(14 981)	-	-	-	190 277	96 324
	5211	за 2021 г.	199 966	(116 340)	460	-	-	(13 219)	-	-	-	200 426	(129 559)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	8 093	(5 729)	-	-	-	(930)	-	-	-	8 093	(6 659)
	5212	за 2021 г.	8 093	(4 894)	-	-	-	(835)	-	-	-	8 093	(5 729)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	1 743	(1 498)	205	-	-	(133)	-	-	-	1 948	(1 631)
	5213	за 2021 г.	5 672	(5 672)	-	-	-	-	-	-	-	5 672	(5 672)
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	208	5	-	-	-	30	-	-	-	208	35
	5214	за 2021 г.	592	(584)	208	-	-	(6)	-	-	-	800	(590)
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	474	(347)	-	-	-	(54)	-	-	-	474	(401)
	5215	за 2021 г.	356	(287)	-	-	-	(13)	-	-	-	356	(300)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 2022 г.	-	4 473	-	(4 473)	-
	5250	за 2021 г.	-	668	-	(668)	-
в том числе: Комплект крепления рамы 80мм для откатной двери	5241	за 2022 г.	-	1	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кожух 2000 мм AISI 304 для откатной двери	5242	за 2022 г.	-	15	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Дверь откатная 80 мм. AISI 304, световой проем 2000х2300, откат вправо	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Дверь откатная 80 мм. AISI 304, световой проем 2000х2300, откат вправо	5244	за 2022 г.	-	174	-	(190)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Клипсатор ручной для наложения скрепок на колбасные батоны Poly-Clip SCD 700	5245	за 2022 г.	-	780	-	(780)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
УФ установка обеззараживания ETM 20.20 с уф.лампами 2020-4Н для термоформера	5246	за 2022 г.	-	289	-	(289)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Весы платформенные электронные ВПН-2 на 2000 кг. 1200*1500*45 мм нерж. сталь	5247	за 2022 г.	-	204	-	(204)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машина поломоечная аккумуляторная Comac Abila 17B	5248	за 2022 г.	-	200	-	(200)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Тележка для пресс-рамы P6533100 для грудинки	5249	за 2022 г.	-	2 500	-	(2 500)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Воздухоохладитель ECO GCE 354A6ED		за 2022 г.	-	310	-	(310)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Шкаф 1408х598х2074 для стерилизации кассет		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	208	-	(208)	-
Шкаф холодильный Полюс Carboma, t* режим 0...+7*С, 1400 л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
Дверь откатная 100 мм. AISI 304, световой проем 1400х2200, откат вправо		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	132	-	(132)	-
Компрессор полугерметичный 4HE-25Y-40P		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	267	-	(267)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	332 051	331 109	331 109
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	-	-	-
	5287	-	-	-

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/23 от 01.01.2023

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01725 от 01.01.2023

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 2022 г.	4 000	-	4 000	38 556	(24 582)	-	-	X	17 974	-	17 974
	5420	за 2021 г.	20 366	-	20 366	39 506	55 872	-	-	X	4 000	-	4 000
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	4 000	-	4 000	38 556	(24 582)	-	-	109	17 974	-	17 974
	5421	за 2021 г.	20 366	-	20 366	44 345	(60 711)	-	-	4 838	4 000	-	4 000
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/23 ОТ 01.01.2023

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	33 702	-	3 087	-	(32 082)	-	-	-	-	-	4 707	-
	5530	за 2021 г.	6 118	-	28 859	-	(2 254)	-	-	-	979	-	33 702	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	27 561	-	37	-	(27 516)	-	-	-	-	-	82	-
	5531	за 2021 г.	578	-	27 049	-	(66)	-	-	-	-	-	27 561	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	2 981	-	2 923	-	(1 506)	-	-	-	-	-	4 398	-
	5532	за 2021 г.	2 332	-	1 443	-	(794)	-	-	-	-	-	2 981	-
Прочая	5513	за 2022 г.	3 160	-	127	-	(3 060)	-	-	-	-	-	227	-
	5533	за 2021 г.	3 208	-	367	-	(1 394)	-	-	-	979	-	3 160	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	33 702	-	3 087	-	(32 082)	-	-	X	-	-	4 707	-
	5520	за 2021 г.	6 118	-	28 859	-	(2 254)	-	-	X	979	-	33 702	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000
	5573	за 2021 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	40 471	3 712	-	(27 776)	-	-	-	-	16 407
	5580	за 2021 г.	49 373	3 634	53	(13 568)	-	-	979	-	40 471
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	29 916	3 026	-	(26 618)	-	-	-	-	6 324
	5581	за 2021 г.	38 237	2 644	-	(10 965)	-	-	-	-	29 916
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	346	-	-	-	-	-	-	346
	5582	за 2021 г.	1 593	-	-	(1 593)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	10 538	255	-	(1 141)	-	-	-	-	9 652
	5583	за 2021 г.	9 306	990	53	(790)	-	-	979	-	10 538
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	17	85	-	(17)	-	-	-	-	85
	5586	за 2021 г.	237	-	-	(220)	-	-	-	-	17
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	40 471	3 712	-	(27 776)	-	X	-	-	16 407
	5570	за 2021 г.	49 373	3 634	53	(13 568)	-	X	979	-	40 471

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Главный бухгалтер Царева Е.В. по доверенности №01/23 от 01.01.2023

(подпись) Геворкян Виталий Саркисович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	24 116	55 800
Расходы на оплату труда	5620	95 531	77 996
Отчисления на социальные нужды	5630	26 419	21 886
Амортизация	5640	16 128	14 073
Прочие затраты	5650	201 331	190 173
Итого по элементам	5660	363 525	359 928
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	363 525	359 928

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Главный бухгалтер
Царева Е.В.
по доверенности
№01/23 от 01.01.2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 664	5 628	(8 077)	-	2 214
в том числе: Оценочное обязательство(резерв отпусков)	5701	4 664	5 628	(8 077)	-	2 215

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/23 ОТ 01.01.2023

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	160 000	110 000	120 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/23 от 01.01.2023

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Геворкян Виталий Саркисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/23 от 01.01.2023

МДБ

ООО «МДБ»
Юридический адрес: 141031, РФ, Московская обл., гор.Мытищи, д.Бородино, Осташковское ш., д. 59, литера 1Б, помещение 4
Почтовый адрес: 141031, РФ, Московская обл., гор.Мытищи, д.Бородино, Осташковское ш., д. 59, литера 1Б, помещение 4
Тел./факс: 8 (495) 582-42-64
ИНН 7719251990 КПП 502901001 ОГРН 1027739326427 ОКПО 59013370

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МДБ».

Юридический адрес: 141031, РФ, Московская обл.,г. Мытищи, д. Бородино, Осташковское шоссе, дом 59, литера 1Б, помещение 4.

Фактический адрес: 141031, РФ, Московская обл.,г. Мытищи, д. Бородино, Осташковское шоссе, дом 59, литера 1Б, помещение 4.

Дата государственной регистрации: 11 июня 2002г.

ОГРН: 1027739326427

ИНН:7719251990

КПП: 502901001

Зарегистрировано в МИФНС №39 пог. Москве «07» октября 2002г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022года составила 438 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 составляет 300 684,47 руб.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продаж признается по мере готовности работы, услуги. Продукции (п.13 ПБУ 9/9 «Доходы организации»)

Доходы от реализации в 2022 г. составили 367 639 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета доходы от реализации в 2021 г. составили 367 639 тыс. руб. (без НДС)

Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 « Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, и как условно - постоянные списываются сразу в дебет счета 90 «Реализация продукции».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, продукции, работ, услуг, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в том числе себестоимость продаж в 2021 году составили 363 525 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 363 654 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией ,что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. **Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности.**

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности, составил в 2022г. – прибыль 4 387 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 4 698 тыс. руб.

5. **Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022г. составила 1 982 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 1 853 тыс. руб.

6. **Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022г. составила 1 709 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 1 268 тыс. руб.

7. **Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составляла 20%

Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022г. составила 940 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 447 тыс. руб.

Сумма условного расхода , отраженного в бухгалтерском учет по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 940 тыс. руб.

Сумма начисленных отложенных налоговых активов (начисленные ОНА) составила в 2022г.- 0 руб.

Сумма погашенных отложенных налоговых активов (погашенные ОНА) составила в 2022г. - 0 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2022г. -0 руб.

Сумма начисленных отложенных налоговых обязательств (Начисленные ОНО) составила в 2022г. -0 руб.

Сумма погашенных отложенных налоговых обязательств (далее погашенные ОНО) составила в 2021г. -0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2021г. 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход+ Начисленные ОНА-Погашенные ОНА-Начисленные ОНО+ Погашенные ОНО+ПНО-ПНА, составляет 940 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022г.

8. **Финансовый результат хозяйственной деятельности.**

Финансовый результат, полученный в 2022г. составил 3 447 тыс. руб. На финансовый результат повлияли понесенные и списанные управленческие, коммерческие и прочие расходы .

9. **Информация о физических лицах – бенефициарных владельцах.**

Бенефициарный владелец – Геворкян Виталий Саркисович.

10. **Сведения об учетной политике организации.**

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ ,требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом № 1П от 31.12.2021г.

Способы учета основных средств и МПЗ:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022,по ОС, включая полностью самортизированные, на дату начала применения ФСБУ 6/2020 (с 01.01.2022 г.) была пересмотрена балансовая стоимость. Для таких ОС увеличен оставшийся срок полезного использования, а также определена ликвидационная стоимость. Ликвидационная стоимость принята равной нулю, в связи с тем, что фирма не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования и ожидаемая сумма не может быть определена.

Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, была списана на нераспределенную прибыль, на 84сч (п. 50 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, данные по строке 1150

«Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующим образом:

№	Группа основных средств	Период	Первонач. ст-ть на начало года	Поступление	Увелич. стоимости	Выбыло	Уменьш. стоимости	Корректировка в связи с изменением лимита при переходе на ФСБУ6/2020	Первонач. Ст-ть на конец года
1	Машины и оборудование	2022	186 009	4 268					190 277
		2021	199 966	460				(14 417)	200 426
2	Транспортные средства	2022	8 093						8 093
		2021	8 093						8 093
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	1 743	205					1 948
		2021	5 672					(3 929)	5 672
4	Другие виды ОС	2022	208						208
		2021	592	208				(592)	800
5	Офисное оборудование	2022	474						474
		2021	356						356
	ИТОГО	**2022**	**196 527**	**4 473**					**201 000**
		2021	**214 679**	**668**				**(18 938)**	**215 347**

«Накопленная амортизация основных средств» :

№	Группа основных средств	на 31.12.2021	Корректировка в связи с применением ФСБУ6/2020	на 01.01.2022	на 31.12.2022
1	Машины и оборудование	129 559	48 216	81 343	96 324
2	Транспортные средства	5 729		5 729	6 659
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	5 672	4 174	1 498	1 631
4	Другие виды ОС	590	585	5	35
5	Офисное оборудование	300	-47	347	401
	ИТОГО	**141 850**	**52 928**	**88 922**	**105 0**

11. О событиях после отчетной даты.

По нашим данным отсутствуют.

12. О связанных сторонах.

13. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 г., включая страховые взносы , составил 2 596 тыс. руб.

14. Оценка руководства организации способности непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет никаких планов прекращения производства продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могли бы привести к прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «МДБ» Геворкян В.С.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 01/23 ОТ 01.01.2023