Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Парус»

Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Парус» (ООО «Парус») за 2022 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации

2.

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Парус»
Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, дом 14, лит. А помещение 107
Дата государственной регистрации: 28.06.2016 г
Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу
ОГРН: 1167847274781
ИНН: 7804570839
КПП: 781301001
Налоговый орган: МИФНС № 25 по г. Санкт-Петербургу

1.2. Территориально обособленные подразделения

Общество имеет 226 обособленных подразделений (столовых), не выделенных на отдельный баланс, в 16 регионах РФ:

1 Алтайский край
2 Кемеровская область
3 Новосибирская область
4 Республика Алтай
5 Томская область
6 Республика Тыва
7 Республика Хакасия
8 Красноярский край
9 Омская область
10 Свердловская область
11 ХМАО
12 Челябинская область
13 Пермский край
14 Тюменская область
15 Забайкальский край
16 Республика Бурятия

1.3 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности общества – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД: 56.29). В 2022 году ООО «Парус» (далее-Общество) осуществляло деятельность по организации питания военнослужащих.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления Обществом:

Генеральный директор Общества:

Вальтер Александр Борисович с 18.11.2016 г по настоящее время.

1.5. Лица, имеющие право действовать без доверенности

Генеральный директор Общества – Вальтер Александр Борисович

1.6. Выплата дивидендов

Выплата дивидендов в 2022 году в размере 10 000 тыс. руб. производилась участнику Общества АО «Галлон» по решению внеочередного общего собрания собственников (протокол №02/2022 от 06.09.2022) за период 2017-2018 гг.

1.7. Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. равен размеру 10 000 тыс. руб. и состоит из:

- доли номинальной стоимостью 400 тыс. руб., размером 4 %, принадлежащей Вальтеру Александру Борисовичу;
- доли номинальной стоимостью 9 600 тыс. руб., размером 96 %, принадлежащей АО «ГАЛЛОН».

1.8. Устав

Действующая редакция на 2022 г. Устава Общества утверждена Решением Единственного участника Общества № 01/2020 от 16.04.2020г.

1.9. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2022 года составила- 3 901 человек.

1.10. Система бухгалтерского учета

Система бухгалтерского учета – Общая система налогообложения

1.11. Лицензии:

Общество в течении 2021 года не имело лицензий

1.12. Аудит годовой бухгалтерской отчетности.

В связи с требованиями о обязательном аудите Решением (Протокол собрания № 01/2023 от 28.03.2023г.) утверждена аудитором Общества компания ООО «Акцент Аудит» ИНН 7820070985, КПП782001001; ОРГН 1197847167825, место нахождения: 196621, г. г. Павловск Санкт-Петербурга, ул. Декабристов, д.29, лит. А., ОРНЗ 12006010923

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, стандартов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №1-УП от 30.12.2021 г.
По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества на 2022 г. внесены изменения:
- учётная политика изменена в связи с вступление в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учёта;
- выбраны следующие способы отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов:
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - стандарт не применяется в отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев и суммой обязательств менее 300 тыс. руб. по прочим договорам аренды - единовременно признано на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- в учётной политике закреплены методы оценки, учёта и списания основных средств, капитальных вложений в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 новых ФСБУ. Выбранные варианты описаны в соответствующих разделах настоящих пояснений.
Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» предусмотрено в учетной политике, но у Общества за 2022 отчетный год не было объектов, подпадающих под его действие.
Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчётном периоде досрочно не применялись.
Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8.3.
Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем 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 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % 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.
Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тыс. руб.

2.1 Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные, указанные активы и обязательства, отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г., принятые к учету в установленном порядке.

К основным средства у Общества на 31.12.2022 года относятся права пользования активом по предмету аренды, превышающей 12 месяцев и объекты учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению и учитываются на счете 10 «Материалы» по группам.

В составе материалов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду. Стоимость данных объектов и предметов списывается по средней стоимости на затраты в полном размере единовременно, независимо от сроков использования.

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи и для использования в Обществе, отражены на счете 43 "Готовая продукция". Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, определившейся на счете 20 «Основное производство». Калькулирование

себестоимости готовой продукции не предусмотрено в связи с применением норм продовольственного обеспечения военнослужащих, установленных в Постановлении Правительства РФ от 29.12.2007 г. № 946 «О продовольственном обеспечении военнослужащих и некоторых других категорий лиц, а также об обеспечении кормами (продуктами) штатных животных воинских частей и организаций в мирное время».

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей для перепродажи и продовольственных товарах, предназначенных для организации услуг по организации питания отражена на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в фактическую себестоимость товаров не включаются, транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 20. Списание стоимости товара при отпуске в производство производится по средневзвешенной стоимости на счет учета 20 «Основное производство». При продаже товара списание себестоимости происходит на счет 90.02.1 «Себестоимость»

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

– положительное сальдо расчетов по НДС;

– проценты, причитающиеся к получению по депозитам;

– поступления от реализации прочего имущества (за исключением продажи основных средств).

2.8 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- доходы прошлых лет, признанные в отчетном году;

2.9 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных обществом.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании Приказа руководителя №01-Инв от 21.12.2022 г в Обществе проведена инвентаризация объектов ТМЦ, расчетов, денежных средств, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расходов будущих периодов.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 Нематериальные активы (стр. 1110)

Объектов нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, у Общества в 2022 году не было.

3.2 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

В течение 2022 года расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не производилось.

3.3 Основные средства (стр. 1150)

К основным средства у Общества на 31.12.2022 года относятся права пользования активом по предмету аренды, превышающей 12 месяцев и объекты учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб.

Информация о наличии и составе основных средств представлена в Разделе 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Размер отложенных налоговых активов на 31.12.2021 составляет 6 835 тыс. руб.

Размер отложенных налоговых активов на 31.12.2022 составляет 11 872 тыс. руб.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5 Запасы (стр.1210)

Учет ведется по следующим счетам:

На счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения прочих материалов (канцелярских товаров, моющих средств, расходных материалов для орг. техники, строительных материалов)

На счете 41.01 «Товары» – фактическая стоимость приобретения продуктов (сырья для приготовления готовой продукции). Учет затрат ведется по фактической себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Сумма в составе статьи «Запасы» по состоянию на 31.12.2021 г. 655 241 тыс. руб.:

-На счете 10 «Материалы» - 57 088 тыс. руб.

-На счете 41.1 «Товары» - 598 153 тыс. руб.

Сумма в составе статьи «Запасы» по состоянию на 31.12.2022 г. 152 771 тыс. руб.:

- На счете 10 «Материалы» - 7 669 тыс. руб.
- На счете 41.1 «Товары» - 145 102 тыс. руб.

Наличие и движение запасов раскрыты в Разделе 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

В составе статьи «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 128 тыс. руб.:

- НДС по приобретенным материально-производственным запасам на сумму 112 тыс. руб.,
- НДС по приобретенным услугам на сумму 16 тыс. руб.

В составе статьи «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 7 125 тыс. руб.:

- НДС по приобретенным материально-производственным запасам на сумму 6 933 тыс. руб.,
- НДС по приобретенным услугам на сумму 192 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность (стр.1230)

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 1 545 762 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) на сумму 12 163 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 1 525 839 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 3 198 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами на сумму 1 313 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 3 249 тыс.руб.

Данные по дебиторской задолженности представлены в Разделе 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 2 085 355 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) на сумму 1 790 087 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 291 789 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 2 315 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами на сумму 417 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 747 тыс.руб.

Оценка полученных авансов осуществляется в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость подлежащей уплате.

Данные по дебиторской задолженности представлены в Разделе 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Высокая степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, считается равной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н):

- 90% и соответствующем сроку просрочки от 60 до 90 дней;
- 100% при просрочке более 90 дней.

Суммы авансов включены в состав дебиторской задолженности.

Общество не имеет сомнительной и безнадежной дебиторской задолженности на конец 2022 года.

3.8 Финансовые вложения (стр.1240)

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2021 года отсутствуют, на 31.12.2022 финансовые вложения также отсутствовали.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 20 704 тыс. руб. остатки на расчетных счетах в банках Санкт-Петербурга и в регионах РФ:

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 18 116 тыс. руб.,
- Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 9 тыс. руб.,
- КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 43 тыс. руб.,
- СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 473 тыс. руб.,
- ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 150 тыс. руб.,
- БУРЯТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 50 тыс. руб.,
- УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 1 862 тыс. руб.,
- ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ 1 тыс. руб.

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022 на сумму 1 712 тыс. руб. остатки на расчетных счетах в банках Санкт-Петербурга и в регионах РФ:

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 448 тыс. руб.,
- Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 2 тыс. руб.,
- КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 151 тыс. руб.,
- СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 563 тыс. руб.,
- ЧИТИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 128 тыс. руб.,
- БУРЯТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК 151 тыс. руб.,
- УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 218 тыс. руб.,
- ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8634 ПАО СБЕРБАНК 51 тыс. руб.

3.10 Прочие оборотные активы (стр.1260)

В составе статьи «Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 на сумму 448 тыс. руб.:

- Расходы будущих периодов 417 тыс. руб., в.т.ч.:
- ОСАГО ХХХ 0134271722 Рено Дастер на сумму 10 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ГАЗ У084ХХ56 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ВАЗ У020СВ96 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО УАЗ Х734АС96 на сумму 4 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО LEXUS LX470 на сумму 5 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО РРР5053166115 Mitsubishi L200 2 тыс. руб.
- Полис ОСАГО РРР5043401231 ГАЗ 3009ТР 3 тыс. руб..
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 КОРП на сумму 15 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С ЗУП 8 КОРП на сумму 49 тыс. руб.
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 на сумму 161 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 Лицензия на сервер на сумму 39 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 ИТС ПРОФ 8+4 на сумму 11 тыс. руб.
- Права использования "СБИС ЭО-Базовый по доп филиалу 224" 86 тыс. руб.
- Программный продукт 1С:КП ПРОФ 20 тыс. руб.
- Программный продукт РСП-Эксперт 6 тыс.руб
- Денежные документы на сумму 31 тыс. руб.:

Билеты (авиа) от 25.02.2020, от 25.03.2020 (в связи с пандемией КОВИД-19 были отменены авиарейсы, получены ваучеры для дальнейшего использования) 31 тыс..руб.

В составе статьи «Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022 на сумму 253 тыс. руб.:
- Расходы будущих периодов 222 тыс. руб., в.т.ч.:
- ОСАГО ХХХ 0134271722 Рено Дастер на сумму 10 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ГАЗ У084ХХ56 на сумму 3 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО ВАЗ У020СВ96 на сумму 2 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО LEXUS LX470 на сумму 5 тыс. руб.,
- Полис ОСАГО РРР5053166115 Mitsubishi L200 4 тыс. руб.
- Полис ОСАГО РРР5043401231 ГАЗ 3009ТР 3 тыс. руб..
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 КОРП на сумму 8 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С ЗУП 8 КОРП на сумму 27 тыс. руб.
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 на сумму 89 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 Лицензия на сервер на сумму 21 тыс. руб.,
- Программный продукт 1С Бухгалтерия 8 ИТС ПРОФ 8+4 на сумму 7 тыс. руб.
- Права использования СБИС на сумму 43 тыс. руб.
- Денежные документы на сумму 31 тыс. руб.:
Билеты (авиа) от 25.02.2020, от 25.03.2020 (в связи с пандемией КОВИД-19 были отменены авиарейсы, получены ваучеры для дальнейшего использования) 31 тыс..руб.

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.11 Уставный капитал (стр.1310)
Уставный капитал на 31.12.2022 – 10 000 тыс. руб.
Уставный капитал на 31.12.2022 – 10 000 тыс. руб.

3.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 – 340 309 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 – 919 752 тыс. руб.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.13 Заемные средства (стр.1410)
В составе статьи «Долгосрочные займы» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 22 000 тыс. руб:
- Задолженность по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство.Управление» № З 03/03 от 12.03.2018 г на сумму 22 000 тыс. руб.
В составе статьи «Долгосрочные займы» по состоянию на 31.12.2022 на сумму 22 121 тыс. руб:
- Задолженность по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство.Управление» № З 03/03 от 12.03.2018 г, в т.ч. основной долг на сумму 22 000 тыс. руб., проценты по займу на сумму 121 тыс. руб.

3.14 Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)
На 31.12.2021 г отложенные налоговые обязательства отсутствовали.
На 31.12.2022 г отложенные налоговые обязательства на сумму 1 716 тыс. руб.

3.15 Прочие обязательства (стр.1450)
На 31.12.2021 г прочие долгосрочные обязательства отсутствовали.
На 31.12.2022 г прочие долгосрочные обязательства на сумму 693 тыс.руб.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.16 Заемные средства (стр.1510)

В составе статьи «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021 на сумму 324 079 тыс. руб:

- Задолженность по основному долгу и процентам (по Договору займа 25/03/2020 от 25.03.2020 с ООО «Главная линия») 324 024 тыс.руб.
- Задолженность по процентам (по Договору займа с ФПП «Инвестиции.Строительство. Управление» № З 03/03 от 12.03.2018) на сумму 55 тыс. руб.

В составе статьи «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022 на сумму 323 209 тыс. руб:

- Задолженность по основному долгу и процентам (по Договору займа 25/03/2020 от 25.03.2020 с ООО «Главная линия») 323 209 тыс. руб.

3.17 Кредиторская задолженность (стр.1520)

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 на сумму 1 500 932 тыс. руб:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 741 291 тыс. руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) 491 179 тыс.руб
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 200 372 тыс. руб
- Расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 65 860 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 2 230 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 на сумму 933 073 тыс. руб:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 407 155 тыс. руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) 98 224 тыс.руб
- Расчеты по налогам и сборам на сумму 347 888 тыс. руб
- Расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 76 704 тыс. руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 3 102 тыс. руб.

Данные по кредиторской задолженности представлены в Разделе 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.18 Оценочные обязательства (стр.1540)

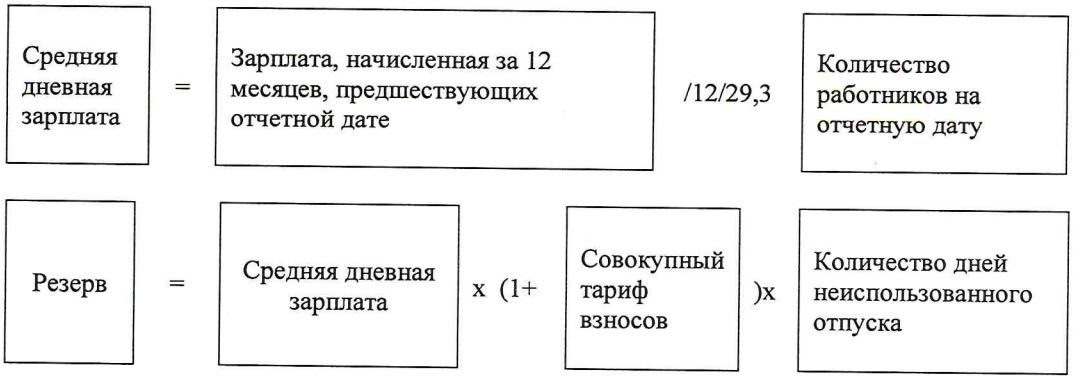
Размер оценочных обязательств организации на 31.12.2021 г составлял 34 174 тыс. руб. – образовавшегося в результате формирования резерва неиспользованных отпусков.

На 31.12.2022 размер оценочных обязательств составляет 50 855 тыс. руб. образовавшегося в результате формирования резерва неиспользованных отпусков.

ООО «Парус» создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, исходя из принципов:

1. Резерв создается в бухгалтерском учете и не отражается в налоговом учете, образуя временную разницу;
2. Периодичность начисления – ежемесячно;
3. Расчет денежных средств, подлежащих отчислению в резервный фонд на оплату дней отдыха в будущем году, производится с учетом неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневной зарплаты, рассчитанной по итогам отчетного года.

Используются формулы:



У Общества в 2022 году отсутствовали сомнительная или нереальная к взысканию дебиторская задолженность и неликвидные запасы, а также судебные разбирательствам на суммы, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества, в связи с чем резервы по сомнительной задолженности, на обесценение ТМЦ и на судебные разбирательства не создавались.

Резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам на 31.12.2022 не формировался. Сумма предстоящих судебных расходов, подлежащих раскрытию в составе настоящих пояснений, 2 951 тыс. руб. не являлась существенной.

Отчет о финансовых результатах

3.19 Учет доходов и расходов.

Общество признает выручку от продажи основной продукции доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Для Общества доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров и услуг;

Для целей исчисления налога на прибыль доходы 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 (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели

Указанные доходы отражаются по строке 2110 отчета о финансовых результатах, за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

За 2022 год сумма составляет – 7 726 276 тыс. руб.

В том числе:

- выручка по виду деятельности – оказание услуг по организации питания 7 424 924 тыс. руб. без НДС.
- выручка по виду деятельности неспециализированная оптовая торговля 301 352 тыс. руб. без НДС.

Указанные доходы за 2021 г. отражаются по строке 2110 отчета о финансовых результатах, за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей 5 504 724 тыс. руб., в т.ч.

-выручка от оказания услуг по организации питания 5 498 108 тыс. руб. без НДС.

-выручка от неспециализированной оптовой торговли 6 616 тыс. руб. без НДС.

Стр.2120 «Себестоимость продаж» и стр.2220 «Управленческие расходы» за 2022 г. на общую сумму 6 971 070 тыс. руб. по статьям затрат отражены в Разделе 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Стр.2120 «Себестоимость продаж» и стр.2220 «Управленческие расходы» за 2021 г. на общую сумму 5 316 527 тыс. руб. по статьям затрат отражены в Разделе 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

К прочим доходам (стр.2340) в 2022 г. в сумме 9 147 тыс. руб. Общество относит следующие операции:

- доходы от реализации прочего имущества 230 тыс. руб.
- проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете 8 917 тыс. руб.

К прочим доходам (стр.2340) в 2021 г. в сумме 2 257 тыс. руб. Общество относит следующие операции:

- доходы от реализации прочего имущества 173 тыс. руб.
- проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете 1 905 тыс. руб.
- начислены штрафы поставщикам по претензиям 176 тыс. руб.
- по результатам полученной информации по проверки контрагентов на сайте nalog.ru, выявлена кредиторская задолженность перед поставщиками, подлежащая отражению в соответствии с п. 18 ст. 250, п. 4 статьи 271 НК РФ, в доходах как безнадежная кредиторская задолженность 3 тыс. руб.

Внереализационные расходы стр. 2350, в т.ч.:

тыс. руб.

Показатель	2022 г	2021 г
Расходы на услуги банка	7 781	7 282
Реализация прочего имущества	238	104
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 066	7 487
Списание НДС, пени по НДС на прочие расходы	261	32 989
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 454	3 655
Итого:	**16 800**	**51 517**

В отчетном периоде чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали.

Финансовые показатели в бухгалтерском и налоговом учетах за 2021, 2022 годы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2022 г		2021 г	
		Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
1	2			3	4
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**737 381**	**756 295**	**128 965**	**168 843**
2	Разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		(18 914)		(39 878)
2.1	Материальная помощь сотрудникам		(1 010)		(1 092)
2.2	Резерв отпусков		(12 807)		(4 128)
2.3	Штрафные санкции бюджетных организаций		(542)		(3 350)
2.4	Страхование работников		(3 907)		(293)
2.5	Благотворительная помощь, товары переданы безвозмездно		(495)		(439)
2.6	Амортизация арендованного имущества		+582		0
2.7	Списание выделенного НДС на прочие расходы		(262)		(29 639)
2.8	Командировочные сверхнорм		-		(937)
2.9	Процентные расходы		(473)		
3	**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль**		**756 295**		**168 843**
4	**Налог на прибыль**, в т.ч.	**(147 938)**	**(151 259)**		**(33 769)**
4.1	• Текущий налог на прибыль	(151 259)	(151 259)	(33 769)	(33 769)
4.2	• Отложенный налог на прибыль	3 321		826	
5	Прочее				
6	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	**589 443**	**605 036**	**96 022**	**135 074**

Прибыль (убыток) в 2022 г. до налогообложения стр. 2300 – 737 381 тыс. руб.

Налог прибыль стр. 2410 – 147 938 тыс. руб. в том числе текущий налог на прибыль 151 259 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 3 321 тыс. руб. Сформирован отложенный налоговый актив в размере 3 321 тыс. руб.

Прибыль (убыток) в 2021 г. до налогообложения стр. 2300 – 128 965 тыс. руб.

Налог прибыль стр. 2410 – 32 943 тыс. руб. в том числе текущий налог на прибыль 33 769 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 826 тыс. руб. Сформирован отложенный налоговый актив в размере 826 тыс. руб.

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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 756 295 тыс. руб.

В 2022 году возникшая разница для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась:

в связи с применением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и формированием резерва отпусков,

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Чистая прибыль за отчетный период – 589 443 тыс руб.

3.20 Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто. Сумма уплаченного и полученного в 2021 и 2022 году НДС отражены по строке 4119 «Прочие

поступления по текущим операциям» Отчета о движении денежных средств и строки 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» отражены в «Отчете о движении денежных средств» развернуто.

Строка 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи, связанные с оплатой труда» включает в себя суммы налогов и сборов, уплаченные в связи с получением работниками дохода.

Общая сумма по стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 20 704 тыс.руб (Остаток на расчетных счетах организации)

Остаток денежных средств в кассе организации отсутствуют.

Общая сумма по стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 1 712 тыс. руб., в.т.ч

Остаток на расчетных счетах организации – 1 742 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе организации отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество не осуществляет расчетов в иностранной валюте.

4.Прочая информация, подлежащая согласно ПБУ раскрытию в составе пояснений

4.1 Субсидии, полученные из бюджета.

В 2021 году организация не получала субсидии из бюджета Санкт-Петербурга, Москвы и других регионов, где зарегистрированы обособленные подразделения.

4.2 Бенефициарный владелец.

В соответствии со ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», конечным бенефициаром является Вальтер Александр Борисович.

4.3 Прекращаемая деятельность

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания

отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Дополнительно к приведенному выше тексту в случае наличия признаков (событий и/или условий), которые могут свидетельствовать о существенной неопределенности, обусловленных как влиянием СВО/пандемии, так и другими причинами), раскрывается информация об этих событиях и условиях и о планах руководства по смягчению воздействия этих событий и условий (см. п. А24 МСА 570).

Примерами событий и условий, которые в отдельности или в совокупности могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, являются (перечень не является исчерпывающим, приведен в соответствии с примерным перечнем в Рекомендациях МФ по аудиту за 2022 год):

а) события или условия финансового характера:

стоимость чистых активов является отрицательной величиной или меньше величины уставного капитала;

наличие кредитов или займов с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив их погашения или реструктуризации;

чрезмерное использование краткосрочных кредитов или займов для финансирования внеоборотных активов;

несоблюдение условий кредитных договоров;

наличие отрицательных денежных потоков от текущих операций, отраженных в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды или в прогнозах;

наличие значительных убытков от обычной деятельности или значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;

наличие просроченной задолженности по выплате дивидендов или прекращение этих выплат;

отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;

перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;

невозможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов;

б) события или условия, связанные с организацией деятельности:

намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;

потеря ключевого управленческого персонала в отсутствии возможности соответствующей замены;

потеря какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензии, одного или нескольких главных поставщиков (подрядчиков);

трудности в обеспечении организации кадровыми ресурсами;

нехватка важного сырья и материалов;

в) прочие события и условия:

несоблюдение законодательных требований к капиталу и иных законодательных или нормативных требований, например, требований к показателям платежеспособности и ликвидности финансовых институтов;

наличие незавершенных судебных разбирательств, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить;

изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для организации;

отсутствие страхования или недостаточное страховое покрытие при наступлении страхового случая.

Для ситуации, когда в связи с наличием событий и условий, свидетельствующих о существенной неопределенности, в том числе влиянием вышеназванных обстоятельств, имеется существенная неопределенность в отношении непрерывности, раскрывается информация об этих событиях и условиях и существенном влиянии этих обстоятельств на финансовые показатели, а также планы руководства в отношении снижения влияния таких условий или событий.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательств отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

На дату составления отчетности у организации отсутствуют долговые обязательства по налогам и сборам, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

Имея продуктивный опыт оказания услуг по организации общественного питания и положительную деловую репутацию, ООО «Парус» и дальше планирует участвовать в системе государственных закупок.

По состоянию на 31.12.2021 г чистые активы Общества составляют 350 309 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г 929 752 тыс. руб.

4.4 Связанные стороны и операции с ними.

4.4.1. Вальтер Александр Борисович, доля в УК Общества – 4%

АО «Галлон», доля в УК Общества – 96%

Участником АО «Галлон» -является Вальтер Александр Борисович, доля в УК АО «Галлон» - 100%

Выплата дивидендов участникам Общества в 2021 г. не производились. В 2022 г. производилась выплата дивидендов в 2022 году в размере 10 000 тыс. руб. участнику Общества АО «Галлон». Выплата дивидендов проводилась с применением налоговой ставки 0%, так как материнская компания владела 96% уставного капитала организации более 365 дней.

4.4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В 2021 г. основному управленческому персоналу (Генеральный директор) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций, в общей сумме 2 023 тыс. рублей.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (Генеральный директор) Обществом выплачивались краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на него функций, в общей сумме 2 334 тыс. рублей.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату добровольного медицинского страхования и ежегодный оплачиваемый отпуск.

Вознаграждения, выплаченные в 2023 г по результатам 2022г составляет 0 тыс. руб.

4.5 Информация о совместной деятельности

В 2022 году ООО «Парус» в совместной деятельности не участвовало.

4.6 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату 31.12.2022 г. у организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, существенные для расшифровки в рамках настоящих пояснения.

4.7 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибок бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.8 Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчетном периоде

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц были введены политические, экономические и иные санкции. В этой связи в РФ были приняты меры по обеспечению социально-экономической стабильности экономики, поддержке бизнеса в целом и отдельных отраслей.

В целом, события, вызванные геополитической обстановкой, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчётный период.

В 2022 году продолжал действовать ряд мер по борьбе с коронавирусом, сохранялись противоэпидемические меры по своевременному выявлению заболевших и мероприятия, обеспечивающие мониторинг за эпидемическим процессом. Общество понесло расходы на тестирование и обеспечение охраны здоровья сотрудников. Величина расходов не оказала существенного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.

4.9 Информация о событиях после отчетной даты:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими.

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Парус» в период с 31.12.2022 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации. Общество не ожидает существенного снижения выручки, расторжения контрактов с покупателями.

- сложность осуществления надлежащего внутреннего контроля за деятельностью организации отсутствует,
- сложности расчетов с контрагентами отсутствуют,
- кредитная нагрузка отсутствует.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

4.10 Изменения в учётной политике в 2023 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

Генеральный директор
ООО «Парус» А.Б. Вальтер

Главный бухгалтер
ООО «Парус» Г.Л. Цугакова

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1187847274781 «Парус» ИНН 7804570839 г. Санкт-Петербург

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.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1167847274781 «Парус» ИНН 7804570835 г. Санкт-Петербург

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (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 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.	6 700	(4 324)	13 217	(1 208)	1 208	(13 262)	-	-	-	18 709	(16 378)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	(4 324)	-	-	-	6 700	(4 324)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	6 700	(4 324)	298	-	-	(1 111)	-	-	-	6 998	(5 435)
	5211	за 2021г.	5 869	(3 042)	831	-	-	(1 282)	-	-	-	6 700	(4 324)
Арендованное имущество	5202	за 2022г.	-	-	12 919	(1 208)	1 208	(12 151)	-	-	-	11 711	(10 943)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	13 216	(127)	(13 089)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
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	-	-	-
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 _____ Вальтер Александр Борисович
(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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Парус» ОГРН 1167847274781 ИНН 7804570869 г. Санкт-Петербург

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.	655 241	-	655 241	6 574 846	(7 077 316)	-	-	X	152 771	-	152 771
	5420	за 2021г.	738 716	-	738 716	5 230 745	(5 314 220)	-	-	X	655 241	-	655 241
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	57 088	-	57 088	-	(49 419)	-	-	-	7 669	-	7 669
	5421	за 2021г.	16 629	-	16 629	40 459	-	-	-	-	57 088	-	57 088
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	6 574 846	(6 574 846)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	5 190 286	(5 190 286)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	598 153	-	598 153	-	(453 051)	-	-	-	145 102	-	145 102
	5423	за 2021г.	722 087	-	722 087	-	(123 934)	-	-	-	598 153	-	598 153
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	(123 934)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 545 762	-	1 799 035	-	(1 259 442)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	1 513 521	-	1 535 618	-	(1 503 228)	(149)	-	-	-	-	2 085 355	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 525 839	-	1 510 017	-	(1 245 769)	-	-	-	-	-	1 545 762	-
	5531	за 2021г.	1 250 586	-	1 521 991	-	(1 246 738)	-	-	-	-	-	1 790 087	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12 163	-	288 930	-	(9 304)	-	-	-	-	-	1 525 839	-
	5532	за 2021г.	6 710	-	9 092	-	(3 490)	(149)	-	-	-	-	291 789	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 760	-	88	-	(4 369)	-	-	-	-	-	12 163	-
	5533	за 2021г.	256 225	-	4 535	-	(253 000)	-	-	-	-	-	3 479	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 760	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 545 762	-	1 799 035	-	(1 259 442)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	1 513 521	-	1 535 618	-	(1 503 228)	(149)	-	X	-	-	2 085 355	-
										X	-	-	1 545 762	-

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.	22 000	-	121	-	-	-	-	-	22 121
	5571	за 2021г.	22 000	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	22 000	-	121	-	-	-	-	-	22 121
	5573	за 2021г.	22 000	-	-	-	-	-	-	-	22 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 825 011	324 603	15 611	(908 943)	-	-	-	-	1 256 282
	5580	за 2021г.	1 998 103	454 728	20 808	(648 625)	(3)	-	-	-	1 825 011
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	741 291	123 903	6 066	(464 105)	-	-	-	-	407 155
	5581	за 2021г.	966 641	268 533	7 487	(501 367)	(3)	-	-	-	741 291
авансы полученные	5562	за 2022г.	488 864	43 224	-	(433 864)	-	-	-	-	98 224
	5582	за 2021г.	333 633	155 231	-	-	-	-	-	-	488 864
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	202 687	145 201	-	-	-	-	-	-	347 888
	5583	за 2021г.	198 630	27 180	3 350	(26 473)	-	-	-	-	202 687
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	324 079	-	9 545	(10 415)	-	-	-	-	323 209
	5585	за 2021г.	433 536	-	9 971	(119 428)	-	-	-	-	324 079
прочая	5566	за 2022г.	68 090	12 275	-	(559)	-	-	-	-	79 806
	5586	за 2021г.	65 663	3 784	-	(1 357)	-	-	-	-	68 090
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 847 011	324 603	15 732	(908 943)	-	X	-	-	1 278 403
	5570	за 2021г.	2 020 103	454 728	20 808	(648 625)	(3)	X	-	-	1 825 011

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 _____ Вальтер Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Парус» ОГРН 1167847274781 ИНН 7804576029 г. Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 235 697	3 125 382
Расходы на оплату труда	5620	1 524 055	1 303 470
Отчисления на социальные нужды	5630	455 529	389 911
Амортизация	5640	13 261	1 282
Прочие затраты	5650	458 356	489 877
Итого по элементам	5660	6 686 898	5 309 922
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	284 172	6 605
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	6 971 070	5 316 527

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

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

28 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	34 174	185 047	(168 366)	-	50 855

Руководитель _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

28 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 _____ (подпись) Вальтер Александр Борисович (расшифровка подписи)

28 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 _____ Вальтер Александр Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.