

ООО «Пет Ритейл»
РОССИЯ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 42

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2022 г.
ООО «Пет Ритейл»**

Содержание

1.	РАЗДЕЛ: ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2.	РАЗДЕЛ: ДИНАМИКА ВЫРУЧКИ ОТ ПРОДАЖИ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ПРОДУКЦИИ.	4
3.	РАЗДЕЛ: ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	4
4.	РАЗДЕЛ: ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	4
5.	РАЗДЕЛ: ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
6.	РАЗДЕЛ: ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	5
7.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ	5
8.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО АРЕНДЕ.....	6
9.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ	6
10.	РАЗДЕЛ: МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
11.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	7
12.	РАЗДЕЛ: ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
13.	РАЗДЕЛ: ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
14.	РАЗДЕЛ: ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	8
15.	РАЗДЕЛ: ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	9
16.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО ДОХОДАМ.....	9
17.	РАЗДЕЛ: ПОЯСНЕНИЯ ПО РАСХОДАМ	10
18.	РАЗДЕЛ: НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	11
19.	РАЗДЕЛ: ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	11
20.	РАЗДЕЛ: ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	12
21.	РАЗДЕЛ: ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	13
22.	РАЗДЕЛ: ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	13
23.	РАЗДЕЛ: СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
24.	РАЗДЕЛ: ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

1. Раздел: Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Пет Ритейл» (далее - Общество) является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством РФ об обществах с ограниченной ответственностью, иностранных инвестициях и иным действующим законодательством РФ, и Уставом.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве свидетельство: серия 77 № 0132758890. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 8 апреля 2010 г. за основным государственным номером 11 07746270653.

Юридический адрес общества: Россия, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 42, 1 этаж, ком. № 1134.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Розничная торговля домашними животными и кормом для домашних животных;
- Оптовая торговля кормами для домашних животных;
- Рекламная деятельность;
- Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- Прочая розничная торговля в специализированных магазинах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 226 000 000 (Двести двадцать шесть миллионов) руб.

Информация об участниках Общества:

№ п/п	Наименование участника	Размер, руб.	Доля участников на 31.12.22	Доля участников на 31.12.21	Доля участников на 31.12.20
1.	Компания «PET RETAIL CIS Limited» Кипр	68 003 400	30,09 %	30,09 %	100 %
2.	Васадзе Леван Шиоевич	80 569 000	35,65 %	35,65 %	0%
3.	Сильвестрова Екатерина Львовна	48 386 600	21,41 %	21,41 %	0%
4.	ООО «Компания АКАНА»	29 041 000	12,85 %	12,85 %	0%

Бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.22 являются:

1. Сильвестрова Екатерина Львовна
2. Чантуришвили Ирина
3. Васадзе Леван Шиоевич

Среднесписочная численность работников Общества составила:

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Среднесписочная численность	1024	1166	1208

ООО «Пет Ритейл» имеет 95 обособленных подразделений.

За 2022 год было открыто 4 (четыре) обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс и не имеющее расчетных счетов, а закрыто 5 (пять) обособленных подразделений.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Информация об аудитор:

Аудитором Общества в 2022 году является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», ОГРН 1027739127734.

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006017998

2. Раздел: Динамика выручки от продажи основных видов продукции.

Увеличение товарооборота в 2022 г по сравнению с 2021 г. составило 4,21 %. Себестоимость реализованного товара увеличилась на 7,76 %.

Инвестиции в основной капитал уменьшились на 1,99 % к уровню 2021 г.

Показатели	За 2022 г.	За 2021 г.	Изменение в %
Реализация товаров, работ, услуг	6 712 478	6 441 476	+ 4,21 %
Себестоимость реализованного товара	3 849 578	3 572 349	+7,76 %
Первоначальная стоимость основных средств	323 947	341 774	-5,21%

3. Раздел: Информация по сегментам

Руководствуясь пунктом 2 ПБУ 12/2010 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» Общество не раскрывает информацию по сегментам.

4. Раздел: Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики Общества на 2022 год:

- Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Минфином РФ.
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств в межотчетный период (на 31.12.2021г.)

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2022 года. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.
- В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями на основании первичных документов.
- Выручка от продажи продукции признавалась в бухгалтерском учете и для целей налогообложения налогом на прибыль и для целей определения налоговой базы по НДС по методу начисления.
- Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году.
- Учет товара в розничной торговле осуществляется по закупочным ценам без НДС. Товар, полученный на комиссию отражается на забалансовом счете 004.
- Применяется ФСБУ 5/2019 №3 «Запасы».

5. Раздел: Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.20
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

6. Раздел: Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.21 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 год. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год не производилось.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.20 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 год. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год не производилось.

7. Раздел: Пояснения по основным средствам

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за

минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств.

В 2022 году переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректируется балансовая стоимость основных средств в межотчетный период (на 31.12.2021г.)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше одной тыс. руб. и срок службы более 12 месяцев.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств по всем группам объектов ОС

Срок полезного использования объекта основных средств, приобретенных с 1 января 2002 года, определяется согласно Постановлению Правительства РФ №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002.

31.12.2022 г. произведена корректировка балансовой стоимости срока полезного использования (СПИ) по ОС, с отнесением результата на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в сумме 15 709 102,77 руб.

8. Раздел: Пояснения по аренде

Для осуществления основного вида деятельности (розничной торговли зоотоварами) Общество арендует объекты недвижимости. В отношении арендованных основных средств Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года. Общество применило упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018.

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация определяет по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ставка дисконтирования по состоянию на 31.12.2022 - 12,41%, предполагаемый срок полезного использования -36 месяцев.

9. Раздел: Пояснения по финансовым вложениям

В 2022 году в составе финансовых вложений числится дебиторская задолженность в общей сумме 39 900 тыс. руб.:

В том числе краткосрочная 38 000 тыс руб.:

- в сумме 28 000 тыс. руб., перечисление средств во вклад (депозит) по Договору №90381136764.00 от 30.12.2022 с Сбербанк России ПАО.

- в сумме 10 000 тыс. руб. по Договору займа №21/20/ФИН/Д от 21.02.2020г. с ООО «Пет Вет Сервисез» (ДС №2 от 21.12.21 г. пролонгация срока до 31.12.2023);

В том числе долгосрочная 1 900 тыс. руб.:

- в сумме 1 891 тыс. руб. (25 000 Евро) по Договору займа №БН от 25.05.2021г. с PET Retail CIS LTD. (ДС №1 от 30.06.22 пролонгация срока до 31.12.2024);

- в сумме 9 тыс. руб., внесение учредителем доли в уставный капитал ООО "ИТ ДЛЯ РИТЕЙЛА" на основании протокола №1 Общего собрания Учредителей от 10.06.2022 (доля 85%)

10.Раздел: Материально-производственные запасы

Формирование стоимости и отражение материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности производилось в соответствии ФСБУ 5/2019 №Запасы.

- Товары при принятии к учету оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.
- Материально- производственные затраты оцениваются в сумме фактических затрат.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по цене первой по времени приобретения.

Резерв по обесценению материально-производственных запасов Обществом не создается.

За балансом отражается товар, принятый на комиссию, для последующей реализации в розничной торговле.

Комиссионный товар учитывается по закупочной цене.

Показатель	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Товар, принятый на комиссию	11 110	506 625	369 434

11. Раздел: Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность Общества относится к краткосрочной в соответствии со сроками ее погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»:

- на начало отчетного года - 1 017 329 тыс. руб.;

- на конец отчетного периода - 744 711 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

- на начало отчетного года –1 305 790 тыс. руб.;

- на конец отчетного периода - 1 506 106 тыс. руб.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не формировался.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 17 630 тыс. рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности.

12.Раздел: Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Касса	21 937	24 069	23 303
Расчетный счет	53 315	39 507	1 813
Валютный счет	66	70	41
Прочие денежные счета	28 712	24 680	31 180
Итого:	104 030	88 326	56 337

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные средства отражены без учета внутренних оборотов.

Поступление и платежи отражены с учетом свернутого отражения: НДС; операций по комиссионной торговле; операции по покупке/продаже валюты (обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности).

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов в отчетном году.

13. Раздел: Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Расходы будущих периодов	1 837	46 382	168 627
Недостачи и потери от порчи ценностей	47 469	64 769	44 037
Итого:	49 306	111 160	212 664

14. Раздел: Займы и кредиты

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков и займы.

По состоянию на 31.12.22 числится задолженность по кредитам и займам без учета процентов в сумме 712 337 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочная задолженность в сумме 712 337 тыс. руб.:

- ОАО «Сбербанк России» в сумме 445 360 тыс. руб., срок погашения 2023 год
- в ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) сумме 266 977 тыс. руб., срок погашения 2023 год

Непогашенная задолженность по процентам числится в составе краткосрочных заемных средств в сумме 1 374 тыс. руб.:

- по краткосрочным обязательствам 1 374 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.21 числится задолженность по кредитам и займам без учета процентов в сумме 554 662 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочная задолженность в сумме 554 662 тыс. руб.:

- ОАО «Сбербанк России» в сумме 154 991 тыс. руб., срок погашения 2022 год
- в ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) сумме 200 000 тыс. руб., срок погашения 2022 год
- в ООО «ЭС-БИ-АЙ БАНК» в сумме 199 671 тыс. руб., срок погашения 2022 год

Непогашенная задолженность по процентам числится в составе краткосрочных заемных средств в сумме 1 650 тыс. руб.:

- по краткосрочным обязательствам 1 650 тыс. руб.

15. Раздел: Информация об оценочных активах и обязательствах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	76 837	87 652	(88 600)		75 889
в том числе:					
Оценочное обязательство по оплате отпусков	76 837	87 652	(88 600)		75 889

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

16. Раздел: Пояснения по доходам

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражены доходы по обычным видам деятельности:

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от розничных продаж	5 013 843	4 479 502
Комиссионный доход	275 393	724 030
Оптовые продажи	1 207 375	1 019 965
Рекламные доходы и услуги по продвижению товара	195 275	217 045
Прочее (возвраты поставщикам)	20 592	934
Итого	6 712 478	6 441 476

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы:

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Доходы продаж (покупка) валюты	0	22
Ретро-бонусы	158 355	180 671
Излишки по результатам инвентаризации	385	2 072
Доходы от маркетинга и логистики	39 325	30 091
Курсовые разницы	1 004	83
Списание кредиторской задолженности	1 314	869
Ретро-бонусы по договорам комиссии	39 899	37 074
Доходы от субаренды	1 974	2 128
Доходы от франчайзинга	2 817	308
Списание льготного кредита	0	59 870

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Штрафные санкции	8 097	380
Прочие доходы	20 588	19 428
ИТОГО	273 758	332 996

Финансовые скидки (премии), предоставленные поставщиками за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.) и не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.01 «Прочие доходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов. Данные премии являются ретроспективными и предоставляются за определенный договором расчетный период после его завершения.

В 2021 году Обществом произведено списание льготного кредита по кредитному договору № 8270, по которому сумма задолженности (основной долг и проценты) списана в доходы.

По состоянию на 25 марта 2021 года Общество в течение периода наблюдения по кредитному договору выполнила условие Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.2020 о сохранении численности работников в полном объеме.

Кредит заключен в рамках Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.2020 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ № 1976 от 30.11.2020 «О внесении изменений в Правила предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности».

17. Раздел: Пояснения по расходам

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности в сумме:

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость по розничным продажам	(3 058 045)	(2 878 573)
Себестоимость по оптовым продажам	(791 533)	(693 776)
Итого	(3 849 578)	(3 572 349)

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы:

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы по продаже валюты	0	(23)
Услуги банка	(111 368)	(112 059)

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Списание дебиторской задолженности	(8 253)	0
Недостачи	(29 161)	(9)
Списание некондиционного товара (н/обл.)	(4 156)	(7 930)
Расходы прошлых периодов	(265 008)	(181 203)
Курсовые разницы	(1 222)	(208)
Штрафные санкции	(927)	(7 022)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(1 945)	(16 355)
Материальная помощь	(2 537)	(2 509)
Резерв по сомнительным долгам	0	(22 200)
Прочие	(28 538)	(36 494)
ИТОГО	(453 115)	(386 012)

Представление расходов в разрезе элементов затрат раскрыто в бухгалтерской отчетности в отношении себестоимости реализованной продукции, коммерческих и управленческих расходов, сложившихся за отчетный и предыдущий период.

18. Раздел: Налог на прибыль

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. 1999 г. № 114н.

в 2022 году строка 2410 «Текущий налог на прибыль» - 13 315 тыс. руб.

в 2021 году строка 2410 «Текущий налог на прибыль» - 9 202 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общества отражены постоянные и временные разницы:

1. Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые обязательства:

- в 2022 году 57 646 тыс. руб.
- в 2021 году 67 350 тыс. руб.

Порядок формирования текущего налога на прибыль

Тыс. руб.

Содержание операции	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	61 799	36 050
Начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 360	7 210
Начислено постоянное налоговый расход	11 529	13 470
Начислено постоянное налоговый доход	0	(11 974)
Начислен отложенный налог на прибыль	(10 574)	496
Текущий налог на прибыль	13 315	9 202

19. Раздел: Информация по операциям со связанными сторонами

Полный перечень связанных сторон за 2021-2022 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменение отношений
	2022 год	2021 год	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество) Компания «PET RETAIL CIS Limited» Кипр	В	В	Изменен размер доли в УК 30,09% в 2021 г.
Васадзе Леван Шиоевич	В	В	Внесение вклада в УК 35,65% в 2021 г.
Сильвестрова Екатерина Львовна	В	В	Внесение вклада в УК 21,41% в 2021 г.
ООО «Компания АКАНА»	В	В	Внесение вклада в УК 12,85% в 2021 г.
Основной управленческий персонал Чкареули Георгий Джунаншерович – генеральный директор	-	В	Смена генерального директора в 2022 г.
Основной управленческий персонал Васадзе Леван Шиоевич – генеральный директор	В	-	Смена генерального директора в 2022 г.
Другие связанные стороны:			
Чантуришвили Ирина	В	В	Бенефициар владелец
Общество с ограниченной ответственностью «Пет Вет Сервисез»	-	А	Продажа доли (99%) в УК в 2021 г.
Общество с ограниченной ответственностью «ИТ для Ритейла»	А	-	Внесение доли в УК 85%

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами

В 2021 году с Компанией «PET RETAIL CIS Limited» заключен Договор займа №БН от 25.05.2021г. на 25 000 Евро. В 2022 году пролонгирован договор до 31.12.2024 согласно ДС №1 от 30.06.22. Денежный поток за 2022 г. отсутствует. Остаток задолженности на 31.12.22 г. составляет с учетом курсовых разниц 1 891 382,50 руб. (25 000 Евро)

В 2020 году с ООО «Пет Вет Сервисез» заключен Договор займа №21/20/ФИН/Д от 21.02.2020г., согласно ДС №2 от 21.12.21 г. пролонгирован до 31.12.2023 г. Денежный поток за 2022 г.: выплата 0,00 руб., поступление – погашение основного долга в сумме 2 000 000,00 руб. Остаток задолженности на 31.12.22 г. составляет 10 000 000,00 руб.

В 2022 году ООО «Пет Ритейл» внесло долю в уставный капитал ООО "ИТ ДЛЯ РИТЕЙЛА" на основании протокола №1 Общего собрания Учредителей от 10.06.2022 в сумме 8 500,00, что составляет размер доли 85%.

В 2021 году произведена продажа доли в уставном капитале ООО "Пет Вет Сервисез" по Дог.купли-продажи б/н от 14.12.2021 г. Остаток задолженности на 31.12.22 г. отсутствует.

20. Раздел: Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу составило:

- за 2022 г.- 190 502 тыс. руб.
- за 2021 г.- 125 832 тыс. руб.

В состав управленческого персонала включены: генеральный директор, директор, советник генерального директора по инвестиционной деятельности, главный бухгалтер, финансовый директор, директор по финансово-экономической безопасности, директор по персоналу, ИТ-директор, коммерческий директор, директор по развитию, директор по маркетингу; также директора департаментов - электронной коммерции, департамента продаж, франчайзинга, развития экосистемы, логистики.

21. Раздел: Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым часть деятельности подлежит прекращению. Общество намерено продолжать свою деятельность.

22. Раздел: Прочие пояснения

Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств:

Строка 4119 (прочие поступления)	2022 год	2021 год
Ретро-бонусы	1 607	48 402
Прочее	34 009	5 601
Итого	35 615	54 003

Строка 4129 (прочие платежи)	2022 год	2021 год
Эквайринг	85 912	97 853
Прочее	6 402	27 591
Итого	92 314	125 444

Чистые активы Общества составили:

- на 31.12.22 – 116 106 тыс. руб.
- на 31.12.21 – 65 029 тыс. руб.
- на 31.12.20 – (120 315) тыс. руб.

На отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком отсутствуют.

23. Раздел: События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

24. Раздел: Информация о непрерывности деятельности

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.

Генеральный директор

/Васадзе Л. Ш. /

Главный бухгалтер

/Якушина Е. В. /

27 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	45 575	(15 244)	233	-	-	(6 505)	-	-	-	45 808	(21 748)
	5110	за 2021 г.	15 237	(13 117)	30 339	-	-	(2 126)	-	-	-	45 575	(15 244)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	9 606	(9 251)	-	-	-	(154)	-	-	-	9 606	(9 406)
	5111	за 2021 г.	9 606	(9 062)	-	-	-	(189)	-	-	-	9 606	(9 251)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	6 900	(4 539)	233	-	-	(537)	-	-	-	7 133	(5 075)
	5112	за 2021 г.	5 631	(4 055)	1 269	-	-	(483)	-	-	-	6 900	(4 539)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022 г.	29 070	(1 453)	-	-	-	(5 814)	-	-	-	29 070	(7 267)
	5113	за 2021 г.	-	-	29 070	-	-	(1 453)	-	-	-	29 070	(1 453)

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	-	-	-

1.5. 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.	620	113	(500)	(233)	-
	5190	за 2021 г.	8 590	22 368	-	(30 339)	620
в том числе:							
Barker	5181	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5191	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Barky	5182	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5192	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Vet Nature/Vet Natura	5183	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5193	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Vet Care/Vet Pro Care	5184	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5194	за 2021 г.	-	24	-	-	24
FunnyBunny	5185	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5195	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Funny Bird	5186	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5196	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Lil Pal	5187	за 2022 г.	24	-	(24)	-	-
	5197	за 2021 г.	-	24	-	-	24
Товарный знак Любимцев радовать легко! Свид. №872426	5188	за 2022 г.	74	18	-	(91)	-
	5198	за 2021 г.	-	74	-	-	74
Forbes	5189	за 2022 г.	19	-	(19)	-	-
	5199	за 2021 г.	-	19	-	-	19
Hermes		за 2022 г.	19	-	(19)	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	-	19
Vicont		за 2022 г.	19	-	(19)	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	-	19
Товарный знак "NATURE`S TOUCH" (Собака) Свид. №872299		за 2022 г.	47	17	-	(64)	-
		за 2021 г.	-	47	-	-	47
Товарный знак "VETPROCARE" (Свид. №885363)		за 2022 г.	-	78	-	(78)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Бетховен-Заботимся вместе		за 2022 г.	121	-	(121)	-	-
		за 2021 г.	90	31	-	-	121
Doffin		за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	-	21
Veles		за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	-	21
Zeus		за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	-	21
Счастливая семья		за 2022 г.	28	-	(28)	-	-
		за 2021 г.	-	28	-	-	28
Oswald		за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	-	21
Adrian		за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	-	21

Romul	за 2022 г.	21	-	(21)	-	-
	за 2021 г.	-	21	-	-	21
ПО:Мобильное приложение Бетховен	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	8 374	20 696	-	(29 070)	-
Товарный знак "DOGSBY" (свид.№837361)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	98	-	(98)	-
Товарный знак "CATSBY" (Свид.№836791)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	125	-	(125)	-
Товарный знак "Доктор Бетховен" (свид. №791048)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	55	3	-	(58)	-
Товарный знак "Мой пес - супергерой!" (Свид.№808130)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	72	18	-	(89)	-
Товарный знак "Обжорка" (свид.№582102)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	449	-	(449)	-
Товарный знак "Обжорка" (свид.№647494)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	449	-	(449)	-

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиоевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	5 752	-	-	(5 752)	-
	5250	за 2021 г.	5 762	23 263	(10)	(23 263)	5 752
в том числе:							
Основные средства	5241	за 2022 г.	5 752	-	-	(5 752)	-
	5251	за 2021 г.	5 762	23 263	(10)	(23 263)	5 752

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	187	-
в том числе:			
Система доп. в/наблюдения Митино	5261	187	-
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	600	600	600
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиоевич
(расшифровка подписи)

27 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 2022 г.	-	-	1 900	-	-	-	-	-	1 900	-
	5311	за 2021 г.	4 950	-	-	4 950	-	-	-	-	-	-
в том числе: паи	5302	за 2022 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	5312	за 2021 г.	4 950	-	-	4 950	-	-	-	-	-	-
займы	5303	за 2022 г.	-	-	1 891	-	-	-	-	-	1 891	-
	5313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	38 602	-	8 676 500	8 677 102	-	-	-	-	38 000	-
	5315	за 2021 г.	11 000	-	3 514 858	3 487 256	-	-	-	-	38 602	-
в том числе: вклад в депозит	5306	за 2022 г.	24 500	-	8 676 500	8 673 000	-	-	-	-	28 000	-
	5316	за 2021 г.	-	-	3 511 600	3 487 100	-	-	-	-	24 500	-
займы	5307	за 2022 г.	14 102	-	-	4 102	-	-	-	-	10 000	-
	5317	за 2021 г.	11 000	-	3 258	156	-	-	-	-	14 102	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	38 602	-	8 678 400	8 677 102	-	-	-	-	39 900	-
	5310	за 2021 г.	15 950	-	3 514 858	3 492 206	-	-	-	-	38 602	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиоевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	1 172 671	618 854	732 696
в том числе:				
залог товара по кредитным договорам	5446	1 172 671	618 854	732 696

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиоевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгово-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	1 034 959	(17 630)	227 555	8 097	(523 038)	(2 862)	(17 630)	-	-	-	744 711	-	
	5530	за 2021 г.	692 966	(405)	663 059	380	(321 352)	(94)	(4 981)	-	-	-	1 034 959	(17 630)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	160 671	-	71 461	-	(80 396)	-	-	-	-	-	151 736	-	
	5531	за 2021 г.	95 002	-	96 570	-	(30 901)	-	-	-	-	-	160 671	-	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	475 533	-	81 270	-	(362 249)	(2 827)	-	-	-	-	191 727	-	
	5532	за 2021 г.	351 167	-	317 469	-	(193 102)	-	-	-	-	-	475 533	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	398 755	(17 630)	74 824	8 097	(80 393)	(35)	(17 630)	-	-	-	401 248	-	
	5533	за 2021 г.	246 797	(405)	249 020	380	(97 348)	(94)	(4 981)	-	-	-	398 755	(17 630)	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	1 034 959	(17 630)	227 555	8 097	(523 038)	(2 862)	(17 630)	X	-	-	744 711	-	
	5520	за 2021 г.	692 966	(405)	663 059	380	(321 352)	(94)	(4 981)	X	-	-	1 034 959	(17 630)	

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	13 109	13 109	28 767	11 137	19 731	19 326
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 142	1 142	2 210	2 210	865	865
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11 967	11 967	26 557	8 927	18 866	18 461
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.	-	1 447 234	-	-	-	-	-	-	-	1 447 234
	5571	за 2021 г.	37 120	11 636	-	(48 756)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	37 120	11 636	-	(48 756)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2022 г.	-	1 447 234	-	-	-	-	X	X	-	1 447 234
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 862 102	2 669 704	90 577	(2 411 091)	(1 275)	-	3 450	6 352	-	2 219 818
	5580	за 2021 г.	1 871 131	3 320 506	63 238	(3 413 949)	(869)	-	2 760	19 284	-	1 862 102
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	757 701	823 326	705	(255 781)	(1 192)	-	-	-	-	1 324 758
	5581	за 2021 г.	763 457	233 047	5 701	(243 842)	(662)	-	-	-	-	757 701
авансы полученные	5562	за 2022 г.	3 205	3 043	-	(4 186)	-	-	-	-	-	2 062
	5582	за 2021 г.	745	2 465	-	(5)	-	-	-	-	-	3 205
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	119 726	8 184	356	(31 460)	-	-	3 198	2 922	-	102 927
	5583	за 2021 г.	101 064	16 674	7 822	(13 219)	-	-	1 363	6 021	-	119 726
кредиты	5564	за 2022 г.	556 312	1 814 386	89 503	(1 746 489)	-	-	-	-	-	713 712
	5584	за 2021 г.	580 685	2 818 708	49 352	(2 892 432)	-	-	-	-	-	556 312
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	461	-	364	(825)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	425 157	20 765	14	(373 175)	(82)	-	252	3 430	-	76 360
	5586	за 2021 г.	424 719	249 611	-	(263 626)	(207)	-	1 397	13 262	-	425 157
обязательства по аренде	5567	за 2022 г.	-	605 633	-	-	-	-	X	X	-	605 633
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 862 102	4 116 938	90 577	(2 411 091)	(1 275)	X	3 450	6 352	-	3 667 052
	5570	за 2021 г.	1 908 251	3 332 142	63 238	(3 462 705)	(869)	X	2 760	19 284	-	1 862 102

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 _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 878 783	3 663 315
Расходы на оплату труда	5620	826 012	734 642
Отчисления на социальные нужды	5630	225 609	230 210
Амортизация	5640	719 620	34 568
Прочие затраты	5650	659 370	1 640 413
Итого по элементам	5660	6 309 394	6 303 148
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	6 309 394	6 303 148

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиеович
(расшифровка подписи)

27 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	76 837	87 652	(88 600)	-	75 889
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	76 837	87 652	(88 600)	-	75 889

Руководитель _____
(подпись)**Васадзе Леван Шиоевич**
(расшифровка подписи)

27 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	510 398	510 398	510 398
в том числе:				
зalog товара по кредитным договорам	5811	509 010	509 010	509 010
зalog НМА по кредитным договорам	5812	1 388	1 388	1 388

Руководитель _____
(подпись)

Васадзе Леван Шиевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.