

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Барнабишвили Марат
Важаевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	92	1 320	(201)	(1 211)	-
в том числе:							
Смартфон Samsung Galaxy Note 20 Ultra 256GB Black (SM-N985F/DS)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	127	61	(67)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель
(подпись)

Барнабишвили Марат
Важаевич
(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель _____
 (подпись)
 8 февраля 2023 г.

Барнабишвили Марат
 Важаевич

 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Барнабишвили Марат Важаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	226 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 783	(43 842)
	5530	за 2021г.	1 090 581	(43 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	226 552	(43 842)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	138 725	(43 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 472	(43 842)
	5531	за 2021г.	239 908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138 725	(43 842)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	833 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	87 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 311	-
	5533	за 2021г.	16 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 826	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	226 552	-	-	-	-	-	-	X	-	-	104 783	(43 842)
	5520	за 2021г.	1 090 581	(43 842)	-	-	-	-	-	X	-	-	226 552	(43 842)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 865	-	-	-	-	-	-	-	64 520
	5580	за 2021г.	1 035 219	-	-	-	-	-	-	-	9 865
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	402	-	-	-	-	-	-	-	54 196
	5581	за 2021г.	9 472	-	-	-	-	-	-	-	402
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 464	-	-	-	-	-	-	-	3
	5582	за 2021г.	614 044	-	-	-	-	-	-	-	8 464
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	630	-	-	-	-	-	-	-	28
	5583	за 2021г.	6 804	-	-	-	-	-	-	-	630
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	400 376	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	369	-	-	-	-	-	-	-	10 293
	5586	за 2021г.	4 523	-	-	-	-	-	-	-	369
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	9 865	-	-	-	-	X	-	-	64 520
	5570	за 2021г.	1 035 219	-	-	-	-	X	-	-	9 865

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 Барнабишвили Марат Важаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	6 517
Расходы на оплату труда	5620	1 349	209 221
Отчисления на социальные нужды	5630	436	41 975
Амортизация	5640	-	286
Прочие затраты	5650	2 276	190 406
Итого по элементам	5660	4 061	448 405
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	72 667	16 197 497
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	76 728	16 645 902

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



Руководитель

(подпись)

Барнабишвили Марат
Важаевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 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	7 579	241	(7 579)	-	241


 Руководитель _____
 (подпись)

Барнабишвили Марат
 Важаевич
 (расшифровка подписи)

8 февраля 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)

Барнабишвили Марат
Важаевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Барнабишвили Марат
Важаевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КАРТЛИ РУС» за 2022 год. Часть 2

Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – общество с ограниченной ответственностью «КАРТЛИ РУС»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КАРТЛИ РУС».

1.3. Место нахождения Общества, юридический/почтовый/фактический адрес: РТ г.Казань ул.Спартакoвская д.6 офис 1216

1.4. Общество образовано в соответствии с Протоколом №1 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «КАРТЛИ РУС» от 05.11.2019 г.

ИНН 1655427476

Основной государственный регистрационный номер: 1191690093968

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 18 по Республике Татарстан 20.11.2019г.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет:

-по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №14 по Республике Татарстан

1.6. Среднесписочная численность работников ООО «КАРТЛИ РУС» составила: за 2021 год – 69 человека, 2022 год – 1 человека.

1.7. Состав участников Общества и их доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Участники	Доля в уставном капитале, %
1.	Барнабишвили Марат Важаевич	100

1.8. Уставный капитал сформирован и полностью оплачен в размере 10 000 тыс. руб.

1.9. Дочерних и зависимых обществ -нет.

1.10. Единоличный исполнительный орган – директор Барнабишвили Марат Важаевич

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:
Оптовая торговля промышленными химикатами.

1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ответственными лицами за ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности и хранение документов бухгалтерского учета (согласно функционалу) являются:

Главный бухгалтер – Гаврилова Ксения Викторовна

Аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «ФБК Поволжье» - член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество», регистрационный номер записи 11606055838.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2022 году геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Экономическая среда влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. №10 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

- Приказа Общества «Об утверждении учетной политики» № 1/УП от 20.11.2019 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Кредиторская и дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена развернуто. Дебиторскую/кредиторскую задолженность по авансам контрагентов (сальдо 60.02 и 62.02) отражается в Балансе в соответствующих строках: дебиторская и кредиторская задолженность (стр.1230 и стр.1520), сальдо 76AB и 76BA отражается в прочих активах и обязательствах (стр.1260 и стр.1550).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.2. Учет запасов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

в тыс.руб

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Запасы, в т.ч			
товары		20	49878
материалы	41	16	639
расходы на продажу			46
товары в пути			16157

Порядок признания коммерческих расходов: расходы на транспортировку распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца и списываются частично на дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». В Отчете о финансовых результатах формируют показатель строки «Коммерческие расходы». Остальные коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности.

Товары на оптовых складах в бухгалтерском учете отражаются по фактической закупочной стоимости товаров.

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для их последующей продажи другим организациям и своим работникам, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты по подготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

Оценка запасов при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.2.3. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение срока их полезного использования. Сроки списания определяются по каждому виду

расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

2.2.4. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам организации, включая страховые взносы;
- резерв на предстоящую оплату премии работникам организации, включая страховые взносы;

2.2.5. Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки, выполнения работ, оказания услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного между сторонами договора.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Оптовая торговля промышленными химикатами.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности считается существенной, если отношение данной ошибки к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса или статьи отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

В Обществе все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Все финансовые вложения являются вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, и, как следствие, необходимость образования резерва под обесценение финансовых вложений, отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

(тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
расчетные счета	2160	2365	11 558
касса в Обществе			
переводы в пути			
Итого			

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

(тыс.руб.)

Год	Бухгалтерский баланс стр. 1250	ОДДС стр.4500
2022г.	2160	2160
2021г.	2365	2365
2020г.	11 558	11 559

3.3. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс.руб.)

Прочие активы	Остаток на отчетную дату	
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	1	1692
76.ОТ, НДС, начисленный по отгрузке		
76.К, Корректировка расчетов прошлого периода		
97, Расходы будущих периодов	2176	2317
ИТОГО	2177	4010

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах в полном объеме отражает выручку от реализации товаров.

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2022	2021
Транспортные услуги(без НДС)		2 341
Ответственное хранение(без НДС)		1 118
Курсовая разница		6 122
Проценты по депозитам		583
Прочие доходы	161	5 308
Комиссия за факторинг.обслуж.	1576	37 619
Итого	1737	53 091

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022	2021
Курсовые разницы		7 401
Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса		776
Услуги банков	279	3 485
Расходы,не учитываемые при налогообложении	1	2 883
Комиссия за факторинговое обслуживание(мы покупатели)		6 641
Комиссия за факторинговое обслуживание(мы продавцы)	216	48 355
Прочие расходы	571	120
Резерв по сомнительным долгам		43 842
Реализация ОС		1 006
Итого:	1067	114 509

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

События после отчетной даты отсутствуют.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанные стороны (по видам)	Вид операции	Сумма (без учета НДС, акциза), тыс.руб.		Условия по расчетам	Резервы, списанная ДЗ
		2022 г	2021 г		
Другие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	87177	262285	Не отличаются от обычных условий	Не начислялись, ДЗ не списывалась
	Приобретение внеоборотных активов (без НДС)			Не отличаются от обычных условий	Не начислялись, ДЗ не списывалась
	Продажа товаров, продукции, услуг (без НДС)			Не отличаются от обычных условий	Не начислялись, ДЗ не списывалась
	Продажа внеоборотных активов (без НДС)			Не отличаются от обычных условий	Не начислялись, ДЗ не списывалась
	Начисление и выплата дивидендов				

Денежные потоки со связанными сторонами (без учета налогов: НДС и акциз)

тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Другие связанные стороны	Поступление		925492
	Платежи	33024	262285
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Другие связанные стороны	Поступление	-	-
	Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Другие связанные стороны	Поступление (дивиденды)	-	-
	Платежи		

Общество не имеет неиспользованных кредитных линий, овердрафтов, недополученных займов.

Выплаты основному управленческому персоналу состоят из краткосрочных выплат в 2022 году в сумме 8 012 640,96 руб., в 2021 году в сумме 202 862 193 руб. Страховые взносы по данным выплатам составили в 2022 году 1 916 247,88 руб., в 2021 году 46 726 503,44 руб.

Со связанными сторонами в отчетном периоде проводились следующие операции:

Связанная сторона	Договор	Примечание
Барнабишвили М.В.	Трудовой договор	Выплата заработной платы
Karli International AG	Контракт №66/22 от 01.06.2022г.	Поставка товара. Сделка не состоялась.
ООО "Картли Беларусь"	Нет отношений	
ТОО "Картли Казахстан"	Нет отношений	
Kartli Europe S.R.O.	Нет отношений	
ТОВ "Картли Украина"	Нет отношений	
ООО "Kartli UTC"	Нет отношений	
KARTLI TURKEY	Нет отношений	
Kartli Trading (Hainan) Co., Ltd.	Нет отношений	
Kartli Geo (Georgia) Co., Ltd.	Нет отношений	
ООО "Картли"	Договор поставки №40/20 от 08.06.2020	Поставка товара.

Бенефициарами компании является: –Барнабишвили Марат Важаевич.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь отсутствует.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Прекращаемой деятельности в 2021 году в Обществе не было.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В составе оценочных обязательств Обществом отражены резервы на предстоящую оплату отпусков и премий работникам Общества, включая страховые взносы.

Наименование	тыс.руб.			
	2022 год		2021 год	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Резерв на предстоящую оплату отпусков	7579	241	1136	7579
Резерв на выплату премии			32284	
Резерв по сомнит. долгам	43842			43842

4.7. Налог на прибыль

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).

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный год и предшествующий ему период следующие показатели:

тыс.руб.

Показатели в соответствии с ПБУ 18/02	строки Отчета о финансовых результатах	За 2022 г.	За 2021 г.
Отложенный налог на прибыль (стр. 1180 ББ (графа 5 минус графа 4) +/- стр. 1420 ББ (графа 5 минус графа 4). Обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Указанные временные разницы сформированы, в основном, за счет образования/погашения резервов в бухгалтерском учете	2412	-269	3616
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:			
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	841	213 909
применяемая налоговая ставка, %		20%	20%
текущий налог на прибыль		-	46 986
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		168	42 782
постоянный налоговый расход (доход)		104	583
Постоянные разницы сформированы, в основном за счет расходов, не учитываемых при формировании налоговой базы			

Информация о непрерывности деятельности.

Сложившаяся ситуация на рынке в 2022 году, обусловленная в том числе влиянием условий СВО, не оказало негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества.

В конце 2022г. в связи с пересмотром договорных условий с основными поставщиками, компания прорабатывает возможности реализации новых видов продукции на рынке Российской Федерации.

Директор ООО «КАРТЛИ РУС» _____ Барнабишвили М.В.

Главный бухгалтер ООО «КАРТЛИ РУС» _____ Гаврилова К.В.

