

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2022 год

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Хакасия,
г. Черногорск, ул. Базарная, д. 16А

Почтовый адрес: 655162, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Базарная, д.
16А, а/я 190

Директор Гришина Е.В. _____

Главный бухгалтер Калашникова И.В. _____

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Барит»

Краткое наименование организации: ООО «Торговый дом «Барит»

ИНН/КПП 1903017399/190301001

Юридический адрес: 655150, Хакасия Респ, Черногорск г, Базарная ул, дом № 16А

Фактический и почтовый адрес: 655150, Хакасия Респ, Черногорск г, Базарная ул, дом № 16А

Дата государственной регистрации: ООО «Торговый дом «Барит» является коммерческой организацией, зарегистрированной в установленном порядке Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата регистрации в ЕГРЮЛ 21.06.2007г.

Основной государственный регистрационный № 1071903000850. Регистратор Межрайонная Инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата внесения записи 21.06.2007г.

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2 Краткая характеристика деятельности Общества:

ООО «Торговый дом «Барит» является коммерческой организацией, зарегистрированной в установленном порядке Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата регистрации в ЕГРЮЛ 21.06.2007г за основным государственным номером 1071903000850.

Общество не ведет деятельности, подлежащей обязательному лицензированию.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21 июня 2007г. за основным государственным номером 1071903000850.

Общество имеет статус малого предприятия, так как соответствует критериям, предусмотренным Федеральным законом, а именно: Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями), а именно:

доля, принадлежащая государству и муниципальным образованиям не превышает 25%;

средняя численность (для промышленности) не превышает 100 человек.

Положение Общества в отрасли.

Основной вид деятельности. Перспективы развития Общества.

В соответствии с кодами общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) присвоенными Обществу, основными видами деятельности являются:

торговля оптовая неспециализированная

деятельность агентов по оптовой торговле рудами

ООО Торговый дом «Барит» осуществляет свою хозяйственную деятельность с 21 июня 2007г. Обязательное лицензирование деятельности предприятия не требуется

ООО «Торговый дом «Барит» реализует баритовый концентрат от производителя, который производится из баритовых руд Толчеинского (природного, собственно баритового) месторождения расположенного в Республике Хакасия.

Производство баритового концентрата осуществляется гравитационным сухим обогащением.

Баритовый концентрат применяется как утяжелитель при бурении, наполнитель в резиновой и бумажной промышленности, в электротехнической, химической, лакокрасочной, асботехнической, атомной промышленности.

Показатели качества каждой производимой и отгруженной партии концентрата контролируется физико-химической лабораторией производителя. По факту отпуска на каждую партию поставки прилагается паспорт качества.

Баритовый концентрат затаривается в мягкие полипропиленовые контейнеры (МКР), произведенные из качественной полипропиленовой ткани с 2-ным полиэтиленовым вкладышем 90 мкр, позволяющей обеспечить прочность тары, даже при многократных погрузо-разгрузочных операциях, норма затаривания составляет 1 тонна в один контейнер.

Поставка продукции производится полувагонами (транзитная норма 68тн) со ст. Абакан Красноярская ж.д., самовывозом автотранспортом Покупателя со склада завода-изготовителя по адресу: Республика Хакасия, г. Черногорск, п. Пригорск,01. На основании договорных отношений с ООО «СТК» отгрузка покупателям так же производится со склада в г. Пыть-Ях ХМАО.

На основании заявки Покупателя производится расчет стоимости продукции до места назначения, оговариваются условия оплаты и сроки отгрузки. Для постоянных клиентов существует гибкая система скидок и рассрочка платежа.

1.3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

К факторам риска, связанных с деятельностью Общества в 2022г., можно отнести конкуренцию с поставщиками барита из Казахстана, изменение платежеспособности покупателей.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – директор

1.4.1. Сведение об исполнительном органе.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директор Общества назначается общим собранием участников.

Директором ООО «Торговый дом «Барит» в 2022г. являлась Гришина Елена Викторовна.

1.4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого состава составило в 2022г - 1458,3 тыс.руб.

1.4.3. Критерии определения и размер вознаграждения членам коллегиального органа Общества.

В связи с тем, что коллегиальный орган не избирался, вознаграждение его членам не начислялось и не выплачивалось.

1.5. Структура капитала, основные участники (акционеры).

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Список участников:

Акционеры	на 31.12.2022 г.		
	Количество долей шт.	Сумма, руб.	% в Уставном капитале
Щапов А.Ю.	1	100 000	100
ИТОГО:	1	100 000	100

В феврале 2020 уставный капитал ООО «Торговый дом «Барит» был увеличен до 100000 рублей, а состав участников Общества стали входить Щапов Юрий Степанович с долей 10% (10000 руб.) и Щапов Андрей Юрьевич долей 90% (90000 руб.). 16.07.2020г. учредитель Щапов Юрий Степанович с долей в Уставном капитале 10% изъявил свое желание выйти из Общества, направив Заявление (серия 24 А А 3235565), зарегистрированное в ЕГРЮЛ 28.07.2020г. Участник общества вправе выйти из

общества путем отчуждения доли обществу независимо от согласия других его участников или общества, это предусмотрено уставом общества ([пп. 1 п. 1 ст. 94](#) ГК РФ, [п. 1 ст. 26](#) Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). При выходе участника его доля переходит к обществу с момента подачи заявления о выходе из общества ([п. 2 ст. 26](#)). Доля вышедшего участника в течение одного года со дня ее перехода к обществу должна быть по решению общего собрания распределена между всеми участниками общества пропорционально их долям в уставном капитале. Заявление о выходе учредителя из Общества получено руководителем Общества 20.07.2020г.

Таким образом, ООО «Торговый дом «Барит» имел право на законном основании выступать держателем долей Общества (10% - 10000 руб.) в течение календарного года.

В июле 2021 года доля в уставном капитале 10000 руб. (10%) распределена в пользу единственного участника Общества Щапова Андрея Юрьевича. По состоянию на 31.12.2021г. взнос в уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2022 единственным участником ООО «Торговый дом «Барит», которому принадлежит 100% доли, является Щапов Андрей Юрьевич.

1.6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

В отчетном году принято решение №б/н от 19.04.2022г. о начислении дивидендов за 2021 год в сумме 69 698 тыс. руб.

В текущем году проводилась выплата дивидендов за 2017 год в размере 151,6 тыс. руб., за 2019 год в размере 16232,6 тыс. руб., за 2020г. - 47900 тыс. руб., за 2021г. – 816,8 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц с суммы выплаченных дивидендов удержан и перечислен в бюджет по ставке 13%- 650 тыс. руб., 15% - 9012 тыс. руб.

Всего задолженность перед участниками по выплате дохода по состоянию на 31.12.2022г. составляет 73876тыс. руб., в том числе за 2017г. – 2681,4 тыс. руб., за 2018г. – 2313 тыс. руб., 2021- 68881,2 тыс. руб.

1.7. Сведения об аффилированных лицах.

В соответствии со [ст. 4](#) Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" под аффилированными лицами хозяйственных обществ понимаются физические или юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность этих хозяйственных обществ:

1) прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной организации:

а) в силу участия в подконтрольной организации,

б) и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом,

в) и (или) на основании договоров простого товарищества,

г) и (или) на основании договоров поручения,

д) и (или) акционерного соглашения,

е) и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации;

2) назначать (избирать):

а) единоличный исполнительный орган,

б) и (или) более 50% состава коллегиального органа управления подконтрольной организации.

Таким требованиям в 2022 году отвечали единственный учредитель Общества Щапов Андрей Юрьевич (ИНН 190114555493) и гражданин Щапов Юрий Степанович (ИНН 772970003661).

1.8. Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Торговый дом «Барит» по состоянию на 31.12.2022г. является Щапов Андрей Юрьевич.

2. Информация о связанных сторонах.

2.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022:

Щапов Андрей Юрьевич – учредитель 100% доли собственности в УК, с Обществом в трудовых отношениях не состоит.

Щапов Юрий Степанович (ИНН 772970003661), получатель дивидендов за прошлые годы, с Обществом в трудовых отношениях не состоит.

2.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

2.2.1. По договору аренды нежилого здания №б/н от 01.01.2018г. по месту государственной регистрации ООО «Торговый дом «Барит» (Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Базарная, д.16А) Щапову Ю.С. начислена и выплачена сумма арендной платы 157,8 тыс. руб. НДС 13% удержан и перечислен в бюджет.

2.3. Информация по связанным сторонам – юридическим лицам.

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
ООО «Богородский горно-обогатительный комбинат»	Договор поставки продукции б/н от 01.10.2010г. Приобретение баритового

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
	концедента. Учредитель Щапов Андрей Юрьевич – аффилированное лицо.

Согласно п. 6 раздела II ПБУ 11/200/ «Информация о связанных сторонах» ООО «Торговый дом «Барит» не предоставляет информацию о контролируемых сделках

В 2022г. сумма доходов по сделкам между взаимозависимыми лицами согласно п. 2 ст. 105.14 НК РФ не превысила 1 миллиард рублей, кроме того отсутствовали взаимоотношения с налогоплательщиками:

- 1) применяющими ЕСХН и ЕНВД;
- 2) не было взаимоотношений со сторонами, являющимися плательщиками налога на добычу полезных ископаемых;
- 3) освобожденными от уплаты налога на прибыль или применяющими налоговую ставку 0%;
- 4) являющимися резидентами особой экономической зоны;
- 5) участниками регионального инвестиционного проекта с применением ставки по налогу на прибыль 0 процентов

и другими сторонами сделок, поименованными в ст. 105.14 Налогового кодекса РФ.

3. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднесписочная численность работающих ООО «Торговый дом «Барит» за отчетный период составила 21 человек (23 человек за 2021год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человек (22 человек за 2021 г.)

4. Состав годовой отчетности Общества.

В состав годовой отчетности Общества за 2022 год включены:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия в составе:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - отчет об изменении капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «Барит» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Торговый дом «Барит» руководствовались:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 №94н
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №106н
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Торговый дом «Барит» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022г.

Бухгалтерский баланс (ф.№1) является основной формой бухгалтерской отчетности. Отражающей и характеризующей в обобщенных денежных показателях средства компании по их состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

5. Существенные аспекты учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2022 году применялась учетная политика Общества, утвержденная на 2017 год утверждена Приказом № б/н от 31 декабря 2016г.

Основные положения учетной политики:

5.1. Основные средства.

Переоценка основных средств в 2022 году не производится.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью 40 000 рублей, используемая в

качестве средств труда для производства и реализации продукции (товаров, работ, услуг) или управления Обществом.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей, списывается на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливаются Обществом самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций предприятий-изготовителей.

Списание затрат по ремонту основных средств списывается сразу на издержки производства и обращения.

Основные средства учтены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая дополнительные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетами учета материалов, оплаты труда, расчетов с подотчетными лицами и т.д. по фактическим расходам.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

а) уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;

б) стоимость активов, списываемую в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

в) амортизацию активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

д) заработную плату и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) величину возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;

з) иные затраты, связанные со строительством

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 года

5.2. Нематериальные активы.

Сроком полезного использования является: выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Госпошлину, уплачиваемую за регистрацию лицензии. Учитывается при расчете налога на прибыль единовременно в составе прочих расходов. Разовые платежи в полном объеме относятся на затраты текущего периода.

5.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов», утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Запасами признаются активы, которые компания может потребить в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Такими характеристиками обладают следующее имущество:

- Сырье и материалы для изготовления продукции, топливо, комплектующие и покупные полуфабрикаты,
- Инструменты, инвентарь и аналогичные принадлежности, не обладающие характеристиками основного средства,
- Товарные запасы: готовая продукция и покупные товары,
- Недвижимость, приобретенная не для собственного использования, а для перепродажи,
- Объекты интеллектуальной собственности, созданные или приобретенные для продажи,
- Незавершенное производство.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10

Оценка производственных запасов (сырья, материалов) при отпуске в производство - по средней себестоимости.

В 2022г. резервы под обесценение МПЗ не создавались.

5.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы общества признаются условно - постоянными. Списание коммерческих расходов производится ежемесячно по методу «Директ-костинг» непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

5.6. Кредиты и займы полученные .

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

5.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

Определение даты получения дохода – по мере отгрузки.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации материально-производственных запасов и услуг. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

расходы связанные с организацией продаж и общехозяйственные - по дебету счета 44 «Коммерческие расходы»;

расходы, представляющие собой себестоимость реализованных товаров и железнодорожные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.02.1.

5.8. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

5.9. Расчеты по налогу на прибыль

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются из фактически начисленного налога на прибыль за прошлый квартал в размере 1/3.

5.10. Создание резервов

Организация не создает оценочных обязательств (резерв предстоящих расходов (отпускные) в соответствии с ПБУ 8/2011.

Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Также дебиторская задолженность считается сомнительной, если имеются сведения о том, что взыскать ее не реально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производится по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала, начиная с 4 квартала 2019 года. Средства резерва будут использоваться на погашение долгов, признанных безнадежными. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Норматив для начисления резерва по сомнительным долгам – 10% от выручки отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском балансе уменьшает сальдо Расчетов с покупателями и заказчиками (строка 12302)

5.11 Изменения в учетной политике

Внесены изменения учетной политики на 2022 год в части применения Обществом с 01.01.2022 года новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» пункт 50, при котором допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя только единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного по новым правилам.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 года

С 01.01.2022 года создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производится в соответствии с порядком установленным ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

5.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

6. Существенные статьи бухгалтерской отчетности.

В данном разделе раскрывается информация о статьях Бухгалтерского баланса, данные которых являются существенными в общей сумме итогов формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

В бухгалтерском балансе ООО «Торговый дом «Барит» таковыми являются:

основные средства
запасы
дебиторская задолженность
финансовые вложения
уставный капитал
нераспределенная прибыль
кредиторская задолженность.

6.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Данные о наличии **основных средств** показываются в бухгалтерском балансе в НЕТТО- оценке, т.е. по остаточной стоимости за вычетом начисленного износа, которая на начало года составляет - 4072 т.р., на конец - 3322 т.р. Сумма начисленной амортизации на начало года составила – 10247 тыс. руб., на конец 11785 тыс. руб. В состав основных фондов входят машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. Инвентаризация ОС производится в соответствии с учетной политикой 1 раз в два года. Последняя инвентаризация проводилась в декабре 2022 года.

На 01.01.2022 г. на балансе предприятия не числится объектов незавершенного строительства и (капитальных вложений).

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс. руб
1150	Основные средства	3 322
11501	Основные средства в организации	2 691
11502	Права пользования активами	631

Проверка основных средств на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

В связи переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерском балансе Общества за 2022 год в межотчетный период, вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

Отражение результата на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском балансе:

Строка баланса	Корректировка входящего сальдо на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе за 2022 год, после перехода на ФСБУ6/2020	Сальдо на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2021 год, до перехода на ФСБУ6/2020
стр. 1150 «Основные средства»	4072	4029

В связи с увеличением сроков полезного использования объектов основных средств произведена корректировка амортизационных отчислений в сумме 43 тыс. рублей с отнесением результата корректировки на счет нераспределенной прибыли.

6.1.1 Объекты ОС, полученные в аренду по состоянию на 31.12.2022г. в ООО «Торговый дом «Барит» имеются:

В 2022 году отражена постановка на учет Права пользования активами, т.е. имущества полученного в долгосрочную аренду, в том числе следующие объекты:

- помещение г. Черногоorsk, ул. Базарная, д.16а каб.3, 1/2 каб. 13/2 по договору аренды недвижимого имущества №б/н от 01.01.2018г. на сумму - 789 тыс. руб.

За 2022 год начислена амортизация по правам пользования активами в сумме 157,8 тыс. руб.

. Сальдо на 31.12.2022г. прав пользования активами – 631 тыс. руб.

6.1.2 Объекты ОС, переданные в аренду по состоянию на 31.12.2022г. в ООО «Торговый дом «Барит» отсутствуют.

6.2. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс . руб
1170	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	25 559
1171	Долгосрочные займы	25 559

Наименование заемщик/ Договор займа	Сальдо по сумме займа , тыс. руб.
ИнвестАгро ООО	12 809
Договор займа б/н от 05.11.2015г.	2 809
Договор займа б/н от 10.11.2015г.	10 000
Договор займа б/н от 20.06.17г.	
Щапова Ольга Александровна ИП	9 250
Договор займа №01/06-21 от 22.06.2021г.(процентный 5,5%)	9 000
Договор займа б/н от 21.10.2017г.	250
СИБИРСКАЯ ГОРНОРУДГАЯ КОМПАНИЯ ООО	3500
Договор займа б/н от 24.11.2022	3 500
Итого	25 559

По состоянию на 01.01.2022г. сумма сальдо долгосрочных финансовых вложений по выданным займам составляло 32062 тыс. руб.

В 2022г. получено в счет погашения выданных займов:

- денежные средства в размере 0 тыс. руб.,
- в том числе проценты 0 тыс. руб.
- уменьшено по Протоколу погашении взаимной задолженности 10 003 тыс. руб.
- списано сомнительной задолженности – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма финансовых вложений по выданным долгосрочным займам составила 25 559 тыс. руб.

6.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Запасы увеличились с 12176 т.р. до 41175 т.р. на 28999 т.р., т.е. в 2,4 раза.

Остаток материалов на 31.12.2022г. уменьшился с 579 тыс. руб. до 229 тыс. руб. на 60%.

Остаток товаров для продажи по состоянию на 31.12.2022г. увеличился с 11597 тыс. руб. до 40946 тыс. руб., т.е. на в 2,5 раза.

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс . руб
1210	Запасы	41 175
12101	Материалы	229
12102	Товары	40 946

6.3. Расходы будущих периодов

Сальдо прочих оборотных активов на 31.12.2022г. отсутствует.

6.4 Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось.

6.5. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

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

Наименование показателя	Сумма тыс. руб
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230 Ф.№ 1	338 396
Расчеты с поставщиками	30 988
Расчеты с покупателями (без просроченной дебиторской задолженности 5.1.4, счет 63)	307 401
Налоги и сборы	-
Расчеты по социальному страхованию	-
Расчеты с подотчетными лицами	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными. Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составляет 338396 т. р., в сравнении на 01.01.2022 г.(184206 т. руб.) увеличилась на 154190 тыс. руб. (на 83,7%), в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками увеличилась на 145102 (89,4%) тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности связано с предоставлением отсрочки платежа за поставленный товар на срок 30-120 дней и резким увеличением объема реализации в 4 квартале 2022г.

Основная дебиторская задолженность числится за ООО «БЕЙКЕР ХЬЮЗ» за реализованный баритовый концентрат.

Сведения о крупных дебиторах суммах задолженности приведены в таблице.

тыс. руб.

№	Наименование организации	Местонахождение город, поселок	Сумма задолженности
1	СК ПЕТРОАЛЬЯНС ООО	г. Москва	23 195
2	РГУП «Белоруснефть»	БЕЛАРУСЬ	25 962
3	ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ШЛЮМБЕРЖЕ ООО	г. Москва	33 001
4	БЕЙКЕР ХЬЮЗ АО	г. Москва	61 354
5	СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР СБМ ООО	г. Москва	16 053
6	«Саф-сервис» ООО	г. Пермь	12 598
7	ЭРИЭЛЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС	г. Москва	25 524
8	ИСК ПЕТРОИНЖИНИРИНГ	г. Москва	55 828
9	ИТОГО по крупным дебиторам	х	253 515

6.6. Резерв по сомнительным долгам

Расшифровка строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода – 72603 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Резерв по сомнительным долгам:	72 603
ООО «ИнвестАгро»	15 655
ИНК-СЕРВИС ООО	54
БЕЙКЕР ХЬЮЗ ОО	53 344
СК ПЕТРОАЛЬЯНС ООО	215
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ШЛЮМБЕРЖЕ ООО	3 335

Расчет норматива для Резерва по сомнительным долгам

= 10% x Выручка за отчетный (налоговый период) = 10% x 1467410 тыс. руб. = 146741 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230 Ф.№ 1	307 401
Расчеты с покупателями и заказчиками	380 004
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)	(7203)

6.7. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс . руб
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	78705
12401	Долговые ценные бумаги	72 000
12402	Предоставленные займы	-
12403	Проценты по предоставленным займам	6705

По состоянию на 01.01.2022г. сумма сальдо краткосрочных финансовых вложений по выданным займам составляло 19 999 тыс. руб.

В течение 2022 года ООО «Торговый дом «Барит» размещало свободные денежные средства на брокерском счете УСОФР. Приобретались облигации ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», ПАО СБЕРБАНК и другие. Ставка доходности вложений была переменной, но выше процентных ставок по депозитам и менялась в зависимости от изменения ключевой ставки ЦБ.

Таким образом, за 2022г. от сделок РЕПО ООО «Торговый дом «Барит» получило дохода. 1241 тыс. руб. Расходы на сделки РЕПО составили 671 тыс. руб.

Сальдо по операциям РЕПО на 31.12.2022г. – 72 000 тыс. руб.

В 2022 году за пользование заемными денежными средствами по выданным займам начислены проценты в размере 524,1 тыс. руб.

Сальдо Процентов по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2022г. составило 6705 тыс. руб., в том числе:

Наименование заемщик/ Договор займа	Начисленная сумма процентов, тыс. руб.
ИнвестАгро ООО	4 060
Договор займа б/н от 05.11.2015г.	1 046
Договор займа б/н от 10.11.2015г.	2 610
Договор займа б/н от 20.06.17г.	404
Сибирская горнорудная компания ООО	29
Договор займа б/н от 24.11.2022	29
Щапова Ольга Александровна ИП	2 616
Договор займа №01/06-21 от 22.06.2021г.(процентный 5,5%)	758
Договор займа б/н от 02.09.13г.	544
Договор займа б/н от 09.08.11г.	227
Договор займа б/н от 24.06.2011	453
Договор займа б/н от 28.07.11г.	181
Договор займа б/н от 30.11.2012г.	453
Итого	2705

Сальдо финансовых вложений на 31.12.2022г. составило 78 705 тыс. руб.

6.8 Денежные средства

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Денежные средства на конец периода составляют 2 032 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	сумма
1	Касса организации	10
2	Расчетные счета	2 022
	Итого	2 032

6.9. Капитал и резервы

Уставный капитал общества составляет 100 000 рублей, он состоит из 1 доли.

По строке 1370 ф. 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2022 г. числится **нераспределенная прибыль** - 188723 т.р.

Решением единственного участника №б/н от 19.04.2022г. в отчетном году принято решение о начислении дивидендов за 2021 год в сумме 69 698тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. величина нераспределенной прибыли составила 188723 тыс. руб.

Сумма **доходов, относящихся непосредственно на увеличение капитала** по состоянию на 31.12.2021г. составила 43 т. руб. от корректировки остаточной

(ликвидационной) стоимости основных средств по переходным положениям ФСБУ 6/2022.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

Строка баланса	Корректировка входящего сальдо на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе за 2022 год, после перехода на ФСБУ6/2020	Сальдо на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе за 2021 год, до перехода на ФСБУ6/2020
стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	129 041	128 998

6.10. Займы и кредиты полученные. Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства» Итого (стр. 1410 Ф1) – 0 тыс. рублей.:

Сальдо финансовых вложений на 31.12.2022г. составило 0 тыс. руб.

6.11. Оценочные обязательства. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства отсутствуют.

6.12. Прочие обязательства. Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2022 отражено обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018 в сумме 631 тыс. руб.

6.13. Кредиторская задолженность.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Кредиторская задолженность стр. 1520 Ф.1	299 746
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	204 282
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 892
Расчеты по социальному страхованию	256
Расчеты по налогам и сборам	15 720
Расчеты с персоналом по оплате труда	694
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	73 876
Расчеты с прочими кредиторами	26

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 299746 тыс. руб., в сравнении по состоянию на 01.01.2022 г. (137137 т. руб.) увеличилась на 162609 тыс. руб., т.е в 1,2 раза

Увеличение произошло за счет сальдо **расчетов с поставщиками и подрядчиками**. (стр. 15201 Ф1) - 204282 тыс. руб. на 31.12.2022г. по сравнению с 57041 тыс. руб. на 01.01.2022г. Задолженность в сумме 204 282 тыс. руб. является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сальдо **расчетов с покупателями и заказчиками** (стр. 15202 Ф1) уменьшилось по состоянию на 31.12.2022г. на 400 тыс. руб. с 5292 тыс. руб. до 4892 тыс. руб.

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (стр. 15206 Ф1) увеличилась по состоянию на 31.12.2022г. до 73 876 руб. с 69 279 тыс. руб. на 01.01.2022г.

Список наиболее крупных кредиторов приведен в таблице

№ п/п	Наименование организации кредитора	Местонахождение	Сумма задолженности
1	ООО «Богградский ГОК»	г. Красноярск	194 820
	ИТОГО по крупным кредиторам		194 820

Состояние расчетов с социальными внебюджетными фондами

За 2022 год начислены взносы во внебюджетные фонды в размере 2659,7 т.р., уплачено 2651,4 т.р.

Задолженность во внебюджетные фонды на 31.12.2022г. текущая и составила 256 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом

Всего за 2022 год начислено налогов и отчислений в бюджеты всех уровней 52338. руб., в том числе:

НДФЛ – 2467 т. руб.

Налог на прибыль – 32 752т. руб.

НДС – 17 064 т. руб.

Транспортный налог – 55 т. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. просроченной задолженности по уплате в бюджет налогов и сборов ООО «Торговый дом «Барит» не имеет.

Задолженность в бюджет на 31.12.2022г. является текущей и составляет 15 720 тыс. руб.

Заработная плата

Задолженности по заработной плате перед работниками с пропущенным сроком выплаты предприятие не имеет.

7. Формирование финансовых результатов

ООО «Торговый дом «Барит» в 2022 году осуществляло следующие виды деятельности:

торговля оптовая неспециализированная

7.1. Основные показатели деятельности за отчетный год

7.1.1 Доходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2110

За 2022 год ООО «Торговый дом «Барит» получено 1 467 410 тыс. руб.:

доходов от реализации баритового концентрата - 1 386 320 тыс. руб.

доходов от реализации товаров (услуг) - 81 090 тыс. руб.

Доходы за 2022год от реализации баритового концентрата увеличились на 556438 тыс. руб. или 67% по сравнению с 2021г.

7.1.2. Расходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120, 2220.

Обществом за 2022 год произведены расходы в сумме 1 272 945 тыс. руб.

Код стр.	Наименование показателя форма 2	Сумма тыс. руб
	Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:	1 272 945
2120	Себестоимость продаж	1 217 192
2210	Коммерческие расходы	55 753

Коммерческие расходы формируются по дебету счета 44 «Коммерческие расходы». Коммерческие расходы, по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

7.1.3. Расходы на продажу.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	889 200	597 494
Расходы на оплату труда	14 047	12 038
Отчисления на социальные нужды	2 660	2 345
Амортизация	1 539	1 430
Прочие затраты	365 499	160 682
Итого по элементам	1 272 945	773 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
Товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 272 945	773 989

Расшифровка коммерческих расходов за 2022г.

тыс. руб.

№ № п/п	Наименование затрат	Сумма
1	Оплата труда	14 044
2	Отчисления на социальные нужды	2 660
3	Амортизация	1 724
4	Услуги организаций, аренда и прочие услуги	29 467
5	Информационные услуги	322
6	Аренда имущества	3 699
7	Почтовые расходы	37
8	Представительские расходы	46
9	Расход ГСМ	1 038
10	Медосмотр	70
11	Материальные расходы	1 093
12	Спецодежда и СИЗ	82
13	Спецмолоко	65
14	Расходы на страхование	31
15	Услуги сотовой связи	36
16	Техобслуживание автотранспорта	1 339
	Итого:	55 753

Сравнительная таблица основных экономических показателей деятельности предприятия
тыс. руб.

№ n/n	Показатели	2022 г.	2021 г.	Динамика, (увеличение (+) или уменьшение (-))
	Выручка от реализации, доходы - всего, т.р.	1 467 410	833 278	+76,1%
	Расходы и затраты - всего, т.р.	1 272 945	773 989	64,5%
	Прибыль от продаж	194 465	59 289	+228%
	Затраты на 1 рубль прибыли, (стр 2 : стр 3)	132,53	71,15	+86,3%

За отчетный год значительно изменились все экономические показатели деятельности предприятия. Выручка за 2022 год от реализации товаров в сравнении к 2020 г. значительно увеличилась и составила 1 467 410 тыс. руб.(+76,1%)

. Прибыль (убыток) от продаж за 2022г. представляет собой прибыль в размере 194 465 тыс. руб,

Финансовые показатели деятельности ООО «Торговый дом «Барит»:

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг без налога на добавленную стоимость составила - 1 467 410 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – (1 217 192) тыс. руб.

Валовая прибыль	- 250 218 тыс. руб.
Коммерческие расходы	- (55 753) тыс. руб.
Прибыль/убыток от продаж	- 194 465 тыс. руб.
Проценты к получению	- 2 063 тыс. руб.
Проценты к уплате	- (675) тыс. руб.
Прочие доходы	- 114 687 тыс. руб.
Прочие расходы	- (148 315) тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	- 162 225 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- (32 745) тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 Ф2) за 2022 год составила - 129 460 тыс. рублей.

Всего нераспределенная прибыль отчетного года - 129 460 тыс. руб.

7.1.4. Проценты к получению – 2 063 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2320 «Проценты к получению» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	сумма
1	Проценты к получению по договорам займа	822
2	Процент по сделкам РЕПО	1 241
	Итого	2 063

7.1.5. Проценты к уплате – 675 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2330 «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	сумма
1	Проценты к уплате по сделкам РЕПО	675
	Итого	675

7.1.6 Прочие доходы – 114 687 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Прочие доходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	сумма
1	Доходы от возмещения штрафов	256
2	Доходы от реализации прочего имущества	-
3	Восстановление резерва по сомнительным долгам	114 430
4	Прочие доходы	1
	Итого	114 687

Уровень существенности прочей реализации в общем объеме составил 0%.

7.1.7. Прочие расходы - 148 315 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Тыс.руб.

Материальная помощь	54
Благотворительная помощь	840
Списание дебиторской задолженности	79
Транспортный налог	55
Оплата услуг банка	728
Расходы на обществ. питание	473
Прочие расходы	37
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 831
Расходы на образование резерва по сомнительным долгам	144 218
	148 315

7.1.8. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	36963	-
Суммы льготы в результате снижения ставки в бюджет субъекта	-	-
Постоянные и временные разницы возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе	1515	-
Возникшие вычитаемые временные разницы	59	-
Погашенные вычитаемые временные разницы	-	-
Возникшие налогооблагаемые временные разницы	-	-
Погашенные налогооблагаемые временные разницы	-	-
постоянные разницы	1456	-

Прибыль до налогообложения по результатам 2022 года составила в Обществе 162225 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2022 год составил 32752 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 129480 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 12 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в амортизации основных средств в сумме 11 тыс. рублей;
- разницы применения разных способов признания доходов в сумме 1 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 0,005 тыс.руб., которое сформировано в результате:

-разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 0,005 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2022 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 36963 тыс. руб., а размер постоянных налоговых обязательств составил 1456 тыс. руб., который сформирован в результате:

- выплат социального характера в сумме 54 тыс. руб.
- расходов на культмассовые мероприятия, на благотворительные цели в сумме 1313 тыс. руб.
- прочие расходы в сумме 89тыс.руб.

7.1.9. Обеспечения обязательств отсутствуют.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковские гарантии	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Залог	-	-	-
Поручительства	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковские гарантии	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Залог	-	-	-
Поручительства	-	-	-

7.1.10. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

7.1.10.1. Расхождения в остатках денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2020г. и на 31.12.2020г. отсутствуют.

7.1.10.2. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

В отчетном периоде отсутствуют.

7.1.10.3. Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

7.1.10.4. Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

9. Совместная деятельность

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

10. Пояснения о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства по хозяйственным договорам отсутствуют.

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

12. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

13. Непрерывность деятельности

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность 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.

ООО «Торговый дом «Барит» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения новой коронавирусной инфекции непрерывно продолжает свою деятельность

24 февраля 2022 года Президент России В.В. Путин объявил о начале специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР. Многими странами были введены санкционные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников российского рынка. Ожидается, что как сама военная операция, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. С 22 февраля 2022 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

14. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

15. Изменение структуры баланса

Структура актива баланса
ООО «Торговый дом «Барит» в 2022 году

(в % к валюте баланса)

Раздел баланса	Наименование раздела актива баланса	Код строк	01.01.2022г.	31.12.2022г.
I	Внеоборотные активы	1100	2	6
II	Оборотные активы	1200	98	94
	Баланс	1600	100	100

Структура пассива баланса
ООО «Торговый дом «Барит» в 2022 году

(в % к валюте баланса)

Раздел баланса	Наименование раздела пассива баланса	Код строк	01.01.2022г.	31.12.2022г.
III	Капитал и резервы	1300	48	39
IV	Долгосрочные обязательства	1400	-	-

V	Краткосрочные обязательства	1500	52	61
	Баланс	1700	100	100

Финансовые показатели у ООО «Торговый дом «Барит» соответствуют норме, следовательно имеются все возможности для эффективной деятельности в 2023 году.

Краткие выводы:

Собственный капитал ООО «Торговый дом «Барит» значительно увеличился со значения 129041 т.р. до 188723 т.р.

Общество обладает достаточными запасами оборотных средств и внеоборотными активами.

У общества достаточно оборотных средств, которые могут быть использованы для погашения своих краткосрочных обязательств.

Необходима постоянная работа с дебиторами, чтобы обеспечить возможность обращения наиболее ликвидной части оборотных средств в денежную форму.

Зависимость от внешних источников минимальна, что может свидетельствовать о повышении финансовой независимости общества.

За 2022 год чистая прибыль - 129480 тыс. руб.

31 марта 2023г.

Директор

Гришина Е.В.

Главный бухгалтер

Калашникова И.В.