Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные и Морские Проекты"

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИМПРО"

## за 2022 год

г. Санкт-Петербург

## Оглавление

ВВЕДЕНИЕ....3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ....3
2. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ....3
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ....4
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....4
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....5
6. ЗАПАСЫ....6
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....7
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ....7
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ....8
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА....8
12. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ....9
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА....9
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....9
15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....10
16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА....10
17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....12
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....13
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ....13
20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА, ФИЛИАЛАХ И ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ....14
21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....15
22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....16
ПРИЛОЖЕНИЯ №№ 1-9

## ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИМПРО» за 2022 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям, включающих в себя девять разделов.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2022 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации и состоит из следующих разделов:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО "ИМПРО" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге «07» сентября 2011 года.
Юридический адрес 197198, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ, округ Петровский, коса Петровская, д. 1, к. 1, литера Р, помещ. 25Н офис 3.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО "ИМПРО" (далее – Общество) является предоставление услуг по ремонту машин и оборудования, код ОКВЭД 33.12.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
Уставом Общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены.
Аудитором Общества выбрано ЗАО «Аудиторская Компания «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020).

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---|---|---|
| 42 | 41 | 38 |

## 2. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета на 2022 год, утвержденной приказом от 31.12.2021 № 311221/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2022 года. Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией организации во главе с главным бухгалтером, а также специализированной организацией, в обязанности которой входит ведение учета филиала Общества, расположенного в Германии.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИМПРО» за 2022 год подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор на аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания. Бухгалтерская отчетность за 2020, 2021 гг. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с распоряжением руководителя. Недостач и излишков не выявлено.

Величина чистых активов больше величины уставного капитала. Размер чистых активов превышает размер Уставного капитала и на начало, и на конец отчетного периода.

Коэффициенты финансовой устойчивости находятся в нормальных значениях, структура баланса является удовлетворительной.

Уровень существенности бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от показателя соответствующей статьи.

Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 5% от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности.

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Начиная с 2022 года применяется Учетная политика с учетом перехода на новые ФСБУ: ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В течение 2022 года изменения в учетную политику Общества не вносились.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за 2022 год, влияние – уменьшение нераспределенной прибыли на 769 тыс. руб., основных средств – на 922 тыс. руб., рост отложенных налоговых обязательств – на 153 тыс. руб. Переход отражен упрощенным порядком с изменением вступительных сальдо на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за прошлые периоды.

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

С 01.01.2022 г. Общество ведет учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 г. Стандарт применяется ретроспективно упрощенным методом без пересчета данных бухгалтерской отчетности прошлых периодов, с проведением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (п.49 ФСБУ 6/2020).

Основной причиной корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 является уточнение сумм ранее начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств и отражение операций по списанию основных средств со стоимостью менее установленного лимита.

Сальдо сумм корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составило в количественном выражении несущественную сумму в размере 922 тыс. руб., отнесенную на уменьшение нераспределенной прибыли и включенную в расчет совокупного финансового результата по строке 2500 Отчета о финансовых результатах, в том числе:

- корректировка балансовой стоимости объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, отнесена в порядке единовременной корректировки на уменьшение нераспределенной прибыли в размере 1 406 тыс. руб.
- корректировка в связи с уточнением сумм ранее начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств отнесена в порядке единовременной корректировки на увеличение нераспределенной прибыли в размере 484 тыс. руб.

В межотчетный период 31.12.2021 отражены операции по списанию основных средств со стоимостью менее установленного лимита, а также пересмотр элементов амортизации - срока полезного использования основных средств.

Результаты данных операций отражены в виде корректировки вступительных остатков по строкам 11501,1160, 1180, 1370, 1420 на 31.12.2021 бухгалтерского баланса:

| Статья баланса | Код | Сумма корректировки (-), тыс. руб. |
|---|---|---|
| Основные средства | 11501 | 922 |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 769 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 153 |

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения представляют собой денежные средства в иностранной валюте на депозитном счете в обслуживающем банке и вклад в уставный капитал дочерней компании. На 31.12.2022 года размер финансовых вложений составляет 51 593 тыс. руб.

Изменение стоимости финансовых вложений в виде денежных средств в иностранной валюте на депозитном счете в обслуживающем банке на конец периода связано с тем, что Общество производит пересчет выраженной в иностранной валюте первоначальной стоимости финансовых вложений, предусмотренный п. 7 и п. 8 ПБУ 3/2006, в связи с изменением курса иностранной валюты. Информация о размере изменения стоимости финансовых вложений

отражена в графе «Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)» Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
В Отчете о движении денежных средств информация о величине финансовых вложений отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

## 6. ЗАПАСЫ

Общество ведет учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.
Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
По состоянию на 31.12.2022 Обществом проведена экспертная оценка стоимости запасов в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019. В результате проведенной оценки наименьшей признана фактическая стоимость запасов.

## 7. АРЕНДА

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Обществом по состоянию на 01.01.2022 проведена инвентаризация действующих договоров аренды на предмет соответствия требованиям ФСБУ 25/2018. В результате инвентаризации у Общества не выявлены объекты для учета согласно ФСБУ 25/2018 по состоянию на 01.01.2022, в связи с чем корректировки в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

12.11.2022 Обществом заключен договор аренды нежилого помещения (Общество является арендатором), соответствующий критериям ФСБУ 25/2018, в связи с чем Обществом признано Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

ППА в бухгалтерском балансе отражен отдельной строкой в составе основных средств.

Первоначальная стоимость ППА составляет 25 518 тыс. руб., величина начисленной амортизации 425 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2022, составила 25 093 тыс. руб.

В отчетном периоде отражены следующие операции по движению ППА:

- начислены арендные обязательства - 996 тыс. рублей;
- начислены проценты по арендным обязательствам - 251 тыс. рублей;
- погашена задолженность по арендным платежам – 996 тыс. рублей;
- оплачен аванс по арендным платежам 610 тыс. рублей.

Расчет процентной ставки осуществлен в соответствии с учетной политикой, размер которой составил 7,5%.

При применении ФСБУ 25/2018 отсутствовали:

- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 4 932 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

***Свернутое отражение денежных потоков***

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются. В отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011)

***Учет денежных потоков в иностранной валюте***

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают (в тыс. руб.):

| | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках | 62 192 | 93 102 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 38 592 | 93 123 |
| Денежные средства в рублях на специальных счетах в банках | 0 | 208 |
| Денежные средства на депозитных счетах | 50 000 | 0 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | 150 784 | 186 433 |
| Денежные эквиваленты | 0 | 0 |
| **Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств** | **150 784** | **186 433** |

Сведения о наличии и движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы, отраженные по строке 1260 баланса, включают в себя расходы будущих периодов в размере 1 447 тыс. руб.
В качестве расходов будущих периодов Общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.
Расходы будущих периодов отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

Участниками Общества являются:
Полякова Людмила Александровна – 76 %.
Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR ENTERPRISES LIMITED), республика Кипр – 24 %;

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 1 187 500 рублей и полностью оплачен. Изменения уставного капитала отсутствуют.

## 12. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества, решения Участниками Общества о его формировании не принимались.
Добавочный капитал составил на 31.12.2022 – 13 564 тыс. руб., на 31.12.2021 – 8 673 тыс. руб., увеличение на 4 891 тыс. руб. связано с операциями начисления курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации. Общая сумма курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составила 6 114 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций, составил (- 1 223) тыс. руб. Изменение добавочного капитала 4 891 тыс. руб. (6 114 тыс. руб. – 1 223 тыс. руб.).

## 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

***Учет расходов по займам и кредитам***
Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022 включали:

| | **Краткосрочные заемные средства** | **Долгосрочные заемные средства** |
|---|---|---|
| Кредиты банков | 0 | 0 |
| Облигации | 0 | 0 |
| Прочие займы, в том числе: | 28 319 | 0 |
| Сумма займа | 24 133 | 0 |
| Сумма процентов | 4 186 | 0 |
| **Итого заемные средства** | **28 319** | **0** |

По состоянию на 31.12.2022 долгосрочные займы переквалифицированы в краткосрочные в связи наступлением окончания срока действия договоров займа в течение ближайших 12 месяцев.

## 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с учетной политикой и Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество на отчетную дату формирует оценочные обязательства:
- резерв на оплату отпусков;
- резерв гарантийных обязательств;
- резерв на проведение аудита.

Резерв на оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2022. Размер созданного резерва по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 662 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 4 643 тыс. руб. Изменения за год (+19 тыс. руб.).

На 31.12.2022 года Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 3 091 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 3 209 тыс. руб. Изменения за год (-118 тыс. руб.).

Также создан резерв предстоящих расходов, сформированный филиалом Общества на проведение аудита деятельности филиала согласно немецкому законодательству в размере 114 тыс. руб. По мнению руководства, резерв будет использован в 2023г. Остаток на начало года данного резерва составил 143 тыс. руб. Изменение за год (-29 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.
В бухгалтерском балансе и в Таблице 5.3 Пояснений сумма кредиторской задолженности в виде авансов полученных отражена за вычетом остатка по дебету счета 76АВ.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Налог на прибыль | 1 302 | 0 |
| Налог на добавленную стоимость | 9 375 | 3 348 |
| Налог на имущество | 0 | 0 |
| Штрафы и пени | 0 | 0 |
| Транспортный налог | 1 | 1 |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **10 678** | **3 349** |

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

## 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

**Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

**Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

***Порядок признания управленческих расходов.***

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Аналитический учет управленческих расходов ведется по статьям затрат.

***Порядок признания коммерческих расходов.***

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с реализацией товаров и услуг. Аналитический учет коммерческих расходов ведется по статьям затрат.

Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и валовой прибыли (тыс. руб.):

| Период | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб. | Валовая прибыль, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| Итого за 2022 г. | 463 571 | 297 599 | 165 972 |
| Итого за 2021 г. | 573 464 | 405 689 | 167 775 |

Информация о затратах в разрезе статей затрат (п. 22 ПБУ 10/99) представлена в Пояснении 6.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| **Коммерческие расходы (тыс. руб.)** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Затраты на оплату труда | 39 618 | 30 321 |
| Командировочные расходы | 1 405 | 467 |
| Транспортные расходы | 2 435 | 2 951 |
| Прочие затраты | 7 807 | 8 301 |
| Сертификация, упаковка, таможенное оформление, расходы на предпродажную подготовку | 276 | 1 304 |
| **Итого коммерческие расходы** | **51 541** | **43 344** |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| **Управленческие расходы (тыс. руб.)** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Материалы офисные | 693 | 643 |
| Затраты на оплату труда | 30 197 | 24 210 |
| Амортизационные отчисления | 153 | 539 |
| Командировочные расходы | 7 083 | 1 940 |
| Юридические, нотариальные и консультационные услуги | 2 178 | 4 736 |
| Аренда помещений | 6 916 | 6 600 |
| Страхование | 971 | 969 |
| Прочие затраты | 7 441 | 7 297 |
| **Итого управленческие расходы** | **55 632** | **46 934** |

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества в 2022 и 2021:

| **Прочие доходы (тыс. руб.)** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 210 404 | 37 780 |
| Списанная кредиторская/дебиторская задолженность | 22 | 979 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 983 | 698 |
| Доходы, связанные с продажей валюты | 26 961 | |
| Проценты на остаток по счету | 477 | 561 |
| Проценты по депозитам и займам | 3 776 | 3 001 |
| Прочие | 1 177 | 3 854 |
| **Итого прочие доходы** | **243 800** | **46 873** |

| **Прочие расходы (тыс. руб.)** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 2 514 | 2 064 |
| Штрафы, пени, неустойки, арбитражный сбор | 17 | 233 |
| Сборы, пошлины | 117 | 46 |
| Расходы по СРО | 111 | 297 |
| Резервы по сомнительным долгам | 4 932 | 0 |
| Курсовые разницы | 225 051 | 37 434 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 1 747 | 526 |
| Расходы, связанные с продажей валюты | 26 930 | |
| Списанная кредиторская/дебиторская задолженность | 34 | 0 |
| Проценты по займам | 347 | 1 862 |
| Проценты по арендным обязательствам | 251 | 0 |
| Прочие | 1 913 | 2 624 |
| **Итого прочие расходы** | **263 964** | **45 086** |

## 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил (-7 806) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль (- 186) тыс. рублей, налог на прибыль (-7 992) тыс. рублей. Постоянные разницы составили 265 тыс. руб.
По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 39 032 тыс. руб. (в 2021 г. – 75 843 тыс. руб.), сумма налога на прибыль по данным Налоговой декларации за отчетный год составила 7 806 тыс. руб. (в 2021 г. –15 169 тыс. руб.).

## 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR) | Караискаки 38, Каника Александр Центр, квартира/офис 113, Блок 1, 3032, Лимассол, Кипр | Компания POMAR является учредителем по отношению к ООО «ИМПРО» | 24% | 0 |
| 2 | Полякова Людмила Александровна | г. Санкт-Петербург | Лицо является генеральным директором | 76% | 0 |

Виды и объем операций со связанными сторонами:

| Наименование: | 2022 г | 2021 г |
|---|---|---|
| **Продажа товаров, работ, услуг** | | |
| «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» | 0 | 0 |
| **Покупка товаров, работ, услуг** | | |
| «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» | 68 729 | 49 207 |
| **Предоставленные займы** | | |
| «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» | 0 | 0 |

В целях выполнения требований п.11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены генеральный директор, директор по продажам, технический директор и главный бухгалтер.

В отчетном периоде выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 16 026 тыс. руб., в том числе отпускные 835 тыс. руб., страховые взносы составили 2 296 тыс. руб., НДФЛ – 2 094 тыс. руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись.
Выплат в течение 12 месяцев после отчетной даты не планируется.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА, ФИЛИАЛАХ И ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ

Обществом 08.12.2022 зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Санкт-Петербург, ул. Воздухоплавательная, д. 19, лит А. Обособленное подразделение выполняет функции склада.

Обществом 14.02.2022 зарегистрировано дочернее общество IMPRO Dieselmotoren GmbH г. Висбаден, Германия. Доля участия Общества в уставном капитале дочерней компании составляет 100%

Также у Общества зарегистрирован филиал в г. Висбаден, Германия. В 2022 году филиал осуществлял деятельность согласно законодательству Германии, Положению о филиале и учетной политике Общества.

Учет операций филиала производится в валюте Евро и ведется специализированной организацией на территории Германии.

Отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиала.

Операции по отражению доходов и расходов производятся по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Стоимость активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, выраженная в Евро, подлежит пересчету в рубли по официальному курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачислены в добавочный капитал Общества. Сальдо курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составило 6 114 тыс. руб. и отражено по строке 2520 Отчета о финансовых результатах. Налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций (- 1 223) тыс. руб. отражен по строке 2530 Отчета о финансовых результатах. Изменение добавочного капитала составило 4 891 тыс. руб.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли по операционным сегментам Общества:

| Показатели | Продажа запасных частей и оборудования | Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию | Итого по Обществу |
|---|---|---|---|
| **2022 год (тыс. руб.)** | | | |
| Выручка (нетто) | 411 637 | 51 934 | 463 571 |
| Себестоимость | 270 025 | 27 574 | 297 599 |
| Валовая прибыль | 141 612 | 24 360 | 165 972 |
| **2021 год (тыс. руб.)** | | | |
| Выручка (нетто) | 52 3971 | 49 493 | 573 464 |
| Себестоимость | 383 068 | 22 621 | 405 689 |
| Валовая прибыль | 140 903 | 26 872 | 167 775 |

Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и вне территории Российской Федерации, а также отправляет товар на экспорт.

Сведения о выручке (нетто) по географическим сегментам.

| Географический сегмент | Продажа запасных частей и оборудования | Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию | Итого по Обществу |
|---|---|---|---|
| **2022 год (тыс. руб.)** | | | |
| Территория РФ | 313 011 | 49 851 | 362 862 |
| Вне территории РФ | 96 028 | 2 083 | 98 111 |
| Экспортные операции | 2 598 | 0 | 2 598 |
| ИТОГО | 411 637 | 51 934 | 463 571 |
| **2021 год (тыс. руб.)** | | | |
| Территория РФ | 331 100 | 45563 | 376 663 |
| Вне территории РФ | 149 321 | 503 | 149 824 |
| Экспортные операции | 43 551 | 3 426 | 46 977 |
| ИТОГО | 523 972 | 49 492 | 573 464 |

## 22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Общество является участником судебных разбирательств как в качестве истца, так и в качестве ответчика.

В качестве истца общество подало иски в суд на взыскание задолженности покупателей за просрочку оплаты по договорам поставки. В отношении данных задолженностей Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Общая сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 932 тыс. руб. Общество оценивает вероятность взыскания задолженности как достаточно высокую.

Также в январе 2023 года к Обществу были предъявлены два иска за просрочку поставки по договорам. Общая сумма требований и соответствующее им условное обязательство составляет 1 219 тыс. руб. Общество оценивает вероятность взыскания задолженности как невысокую.

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО ИМПРО» Полякова Людмила Александровна

29 марта 2023 г.

# Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ИМПРО" за 2022

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022 г. | 172 | (132) | - | - | - | (34) | - | - | - | 172 | (167) |
| | 5110 | за 2021 г. | 172 | (97) | - | - | - | (35) | - | - | - | 172 | (132) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2022 г. | 172 | (132) | - | - | - | (35) | - | - | - | 172 | (167) |
| | 5111 | за 2021 г. | 172 | (97) | - | - | - | (35) | - | - | - | 172 | (132) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022 г. | 8 999 | (3 712) | 29 917 | - | - | (2 303) | - | - | - | 38 916 | (6 015) |
| | 5210 | за 2021 г. | 24 329 | (17 366) | 1 218 | (16 548) | 15 626 | (1 972) | - | - | - | 8 999 | (3 712) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2022 г. | 6 203 | (2 879) | - | - | - | (856) | - | - | - | 6 203 | (3 735) |
| | 5211 | за 2021 г. | 19 666 | (15 767) | 58 | (13 521) | 13 826 | (938) | - | - | - | 6 203 | (2 879) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2022 г. | 330 | (171) | 214 | - | - | (118) | - | - | - | 544 | (289) |
| | 5212 | за 2021 г. | 1 955 | (1 202) | 651 | (2 276) | 1 499 | (468) | - | - | - | 330 | (171) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2022 г. | 2 335 | (662) | 4 185 | - | - | (878) | - | - | - | 6 520 | (1 540) |
| | 5213 | за 2021 г. | 2 335 | (195) | - | - | - | (467) | - | - | - | 2 335 | (662) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2022 г. | 131 | - | - | - | - | (26) | - | - | - | 131 | (26) |
| | 5214 | за 2021 г. | 373 | (202) | 509 | (751) | 301 | (99) | - | - | - | 131 | - |
| Права пользования активами | 5205 | за 2022 г. | - | - | 25 518 | - | - | (425) | - | - | - | 25 518 | (425) |
| | 5215 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022 г. | - | 29 917 | - | (29 917) | - |
| | 5250 | за 2021 г. | - | 1 218 | - | (1 218) | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5241 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021 г. | - | 58 | - | (58) | - |
| Офисное оборудование | 5242 | за 2022 г. | - | 214 | - | (214) | - |
| | 5252 | за 2021 г. | - | 651 | - | (651) | - |
| Транспортные средства | 5243 | за 2022 г. | - | 4 185 | - | (4 185) | - |
| | 5253 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5244 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021 г. | - | 509 | - | (509) | - |
| Права пользования активами | 5245 | за 2022 г. | - | 25 518 | - | (25 518) | - |
| | 5255 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5246 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5247 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5248 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5249 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 13 481 | 13 659 | 13 990 |
| 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 _____ **Полякова Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022 г. | 55 005 | - | 36 512 | (29 128) | - | - | (10 796) | 51 593 | - |
| | 5311 | за 2021 г. | - | - | 54 530 | - | - | - | 475 | 55 005 | - |
| в том числе: Депозитные счета в валюте | 5302 | за 2022 г. | 55 005 | - | 34 419 | (29 128) | - | - | (10 796) | 49 500 | - |
| | 5312 | за 2021 г. | - | - | 54 530 | - | - | - | 475 | 55 005 | - |
| Участие в УК дочерней компании | 5303 | за 2022 г. | - | - | 2 093 | - | - | - | - | 2 093 | - |
| | 5313 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022 г. | 3 054 | - | - | (3 054) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021 г. | 26 447 | - | 3 054 | (26 148) | - | - | (299) | 3 054 | - |
| в том числе: Депозитные счета в валюте | 5306 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021 г. | 26 447 | - | - | (26 148) | - | - | (299) | - | - |
| Депозитные счета в рублях | 5307 | за 2022 г. | 3 054 | - | - | (3 054) | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2021 г. | - | - | 3 054 | - | - | - | - | 3 054 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022 г. | 58 059 | - | 36 512 | (32 182) | - | - | (10 796) | 51 593 | - |
| | 5310 | за 2021 г. | 26 447 | - | 57 584 | (26 148) | - | - | 176 | 58 059 | - |

## 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 _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 г. | 62 380 | - | 62 380 | 303 636 | (273 267) | - | - | X | 92 749 | - | 92 749 |
| | 5420 | за 2021 г. | 70 910 | - | 70 910 | 374 769 | (383 299) | - | - | X | 62 380 | - | 62 380 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022 г. | 3 363 | - | 3 363 | 3 559 | (5 513) | - | - | 341 | 1 409 | - | 1 409 |
| | 5421 | за 2021 г. | 6 305 | - | 6 305 | 3 826 | (6 768) | - | - | 1 914 | 3 363 | - | 3 363 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021 г. | 6 601 | - | 6 601 | - | (6 601) | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022 г. | 57 713 | - | 57 713 | 271 290 | (238 252) | - | - | 12 097 | 90 751 | - | 90 751 |
| | 5423 | за 2021 г. | 58 004 | - | 58 004 | 346 047 | (346 338) | - | - | 11 621 | 57 713 | - | 57 713 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022 г. | 1 304 | - | 1 304 | 28 787 | (29 502) | - | - | - | 589 | - | 589 |
| | 5425 | за 2021 г. | - | - | - | 24 896 | (23 592) | - | - | - | 1 304 | - | 1 304 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5507 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5527 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 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. | 158 943 | (1 170) | 158 253 | - | (106 125) | - | (1 170) | - | - | - | 211 071 | (4 932) |
| | 5530 | за 2021 г. | 171 741 | (1 170) | 125 369 | - | (138 167) | - | - | - | - | - | 158 943 | (1 170) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022 г. | 100 966 | (1 170) | 137 265 | - | (62 225) | - | (1 170) | - | - | - | 176 006 | (4 932) |
| | 5531 | за 2021 г. | 127 624 | (1 170) | 69 473 | - | (96 131) | - | - | - | - | - | 100 966 | (1 170) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022 г. | 27 582 | - | 6 466 | - | (18 683) | - | - | - | - | - | 15 365 | - |
| | 5532 | за 2021 г. | 32 191 | - | 26 201 | - | (30 810) | - | - | - | - | - | 27 582 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022 г. | 30 395 | - | 14 522 | - | (25 217) | - | - | - | - | - | 19 700 | - |
| | 5533 | за 2021 г. | 11 926 | - | 29 695 | - | (11 226) | - | - | - | - | - | 30 395 | - |
| | 5514 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022 г. | 158 943 | (1 170) | 158 253 | - | (106 125) | - | (1 170) | X | - | - | 211 071 | (4 932) |
| | 5520 | за 2021 г. | 171 741 | (1 170) | 125 369 | - | (138 167) | - | - | X | - | - | 158 943 | (1 170) |

## 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 2022 г. | 45 606 | 13 636 | 1 805 | (32 727) | - | (28 319) | - | - | - |
| | 5571 | за 2021 г. | 69 442 | 3 364 | 1 922 | (29 122) | - | - | - | - | 45 606 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022 г. | 45 606 | 13 636 | 1 805 | (32 727) | - | (28 319) | - | - | - |
| | 5573 | за 2021 г. | 69 442 | 3 364 | 1 922 | (29 122) | - | - | - | - | 45 606 |
| прочая | 5554 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022 г. | 129 276 | 116 695 | - | (95 699) | - | 28 319 | - | - | 178 591 |
| | 5580 | за 2021 г. | 153 336 | 94 899 | - | (118 959) | - | - | - | - | 129 276 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022 г. | 52 862 | 68 602 | - | (39 362) | - | - | - | - | 82 102 |
| | 5581 | за 2021 г. | 37 156 | 48 114 | - | (32 408) | - | - | - | - | 52 862 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022 г. | 34 673 | 23 870 | - | (34 669) | - | - | - | - | 23 874 |
| | 5582 | за 2021 г. | 50 492 | 32 171 | - | (47 990) | - | - | - | - | 34 673 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022 г. | 3 349 | 10 678 | - | (3 349) | - | - | - | - | 10 678 |
| | 5583 | за 2021 г. | 4 531 | 3 349 | - | (4 531) | - | - | - | - | 3 349 |
| кредиты | 5564 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | 28 319 | - | - | 28 320 |
| | 5585 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022 г. | 38 392 | 13 545 | - | (18 319) | - | - | - | - | 33 618 |
| | 5586 | за 2021 г. | 61 157 | 11 265 | - | (34 030) | - | - | - | - | 38 392 |
| | 5567 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022 г. | 174 882 | 130 331 | 1 805 | (128 426) | - | X | - | - | 178 591 |
| | 5570 | за 2021 г. | 222 778 | 98 263 | 1 922 | (148 081) | - | X | - | - | 174 882 |

## 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 _____ **Полякова Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2022 г. | за 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 299 272 | 378 993 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 55 614 | 51 280 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 9 060 | 8 885 |
| Амортизация | 5640 | 2 136 | 1 972 |
| Прочие затраты | 5650 | 37 975 | 49 540 |
| Итого по элементам | 5660 | 404 057 | 490 670 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (589) | (1 304) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 1 304 | 6 601 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 404 772 | 495 967 |

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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 | 7 995 | 6 253 | (5 477) | (905) | 7 867 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв гарантийный/12 месяцев | 5701 | 941 | 13 | - | - | 954 |
| Резерв на проведение аудита (филиал) | 5702 | 143 | (29) | - | - | 114 |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2020 год | 5703 | 905 | - | - | (905) | - |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2021 год | 5704 | 1 363 | - | - | - | 1 363 |
| Резерв на оплату отпусков | 5705 | 4 643 | 5 496 | (5 477) | - | 4 662 |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2022 год | 5706 | - | 774 | - | - | 774 |

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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 | 49 549 | 59 224 | 30 132 |
| в том числе: | | | | |
| Обеспечение участия в торгах на электронных площадках | 5811 | 49 | 744 | 562 |
| Банковские гарантии, обеспечение по договору | 5812 | 49 500 | 58 480 | 29 570 |

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.