Общество с ограниченной ответственностью

«ЭРА»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

г. Рязань

Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (далее - Общество), сокращенное название ООО «ЭРА», ИНН/КПП 6230054957 / 623001001, зарегистрировано МР ИФНС №3 по Рязанской области 26 ноября 2006 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1066230045001.

Место нахождения Общества:

390047, г. Рязань, ул. Новоселковская, дом 17 (юридический и фактический адрес).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.22
540 чел.	655 чел.	742 чел.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве ОКВЭД (редакция 2) - 22.2

Филиалы и представительства Общества

В ноябре 2020 года Общество зарегистрировало два обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс:

- филиал ООО «ЭРА» в г. Казани, зарегистрированный по адресу: 420088, Республика Татарстан, г. Казань, ул. 1-ая Владимирская, д.106 литера В, помещение 6;
- филиал ООО «ЭРА» в г. Ростове-на-Дону, зарегистрированный по адресу: 346816, Ростовская область, Мясниковский район, х. Ленинаван, ул. Мира, д. 31.

Структура капитала, участники Общества

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 29 550 тысяч рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.22 г. являются следующие физические лица:

Наименование	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, простая дробь
Пронькин Станислав Валерьевич	7 092	36/150
Заварзина Наталья Сергеевна	3 743	19/150
Заварзин Максим Александрович	3 743	19/150
Заварзина Дарья Александровна	3 743	19/150
Заварзина Александра Александровна	3 743	19/150
Заварзин Денис Александрович	3 743	19/150
Суриков Олег Валентинович	3 743	19/150
Итого:	29 550	150

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:
- до 30 декабря 2011 г.- Заварзин А.Н.;
- с 30 декабря 2011 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола №1 внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 29 декабря 2011 г.);
- с 30 декабря 2014 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 29 декабря 2014 г.).
- с 26 декабря 2017 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 25 декабря 2017 г.).
- с 25 декабря 2020 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 24 декабря 2020 г.).

В 2022 году в соответствии с действовавшим Уставом (новая редакция принята 30.10.2020), к компетенции единоличного исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания. Полномочия единоличного исполнительного органа ограничены в части одобрения крупных сделок свыше 15 000 000 рублей, заключения договоров лизинга и аренды недвижимости, а также отчуждения внеоборотных активов балансовой стоимостью свыше 500 000 рублей по одной сделке. Решение вышеперечисленных вопросов отнесено к компетенции общего собрания участников Общества.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "АудитКонсалтИнвест", включенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) за основным регистрационным номером 11606056582.

Местонахождение:
Юридический адрес - 390000, г. Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50
Почтовый адрес – 390000, г. Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50
ИНН 6234060479

Сведения о дочерних и зависимых обществах

С 2019 года Общество имеет зависимое общество UAB «Podeka» (Литва), учредителем этой компании является Заварзин М.А, а единоличным исполнительным органом (директором) - Пронькин С.В.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не имеет дочерних обществ.

1. Раскрытие основ учетной политики

1.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2022 году на предприятии применялась учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021г. №968/1

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Во всем остальном при организации бухгалтерского учета в 2022 году Общество руководствовалось Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора №968/1 от 30.12.2021 г.

.

1.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется:

- программный продукт 1С:ERP «Управление предприятием»

1.3. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов продажи готовой продукции и покупных товаров - по факту перехода права собственности на проданную продукцию, товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы от реализации готовой продукции, покупных товаров, услуг производственного характера и т.п. отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности Общества и в «Отчете о финансовых результатах» указываются по строке 2110 «Выручка».

1.4. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности: расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Основным видом деятельности для организации является производство модульных систем вентиляции.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Коммерческие 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, учтенные на балансовом счете 25 "Общепроизводственные расходы", перераспределяются между собой в рамках производственно-технологических процессов и в конечном итоге списываются в дебет счета 20 «Основное производство» (в этом случае формируется полная производственная себестоимость)

Способом (базой) распределения косвенных расходов между объектами является стоимость прямых затрат.

Расходы, учтенные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», а также коммерческие расходы, учтенные на балансовом счете 44, прямым способом списываются на балансовый счет 90 "Продажи", участвуя в формировании финансовых результатов.

Расходами, которые относятся на себестоимость выполняемых работ, признаются:

- материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (кроме административно-управленческого персонала);
- суммы страховых взносов, начисленные на выплаты, указанные в предыдущем пункте;
- услуги сторонних организаций, учитываемых в составе общепроизводственных расходов.

1.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

1.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах. Формирование незавершенного производства осуществляется по полуфабрикатному методу. Оценка переделов производится в соответствии с технологией производства путем распределения фактических затрат пропорционально плановым.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются обособленно на балансовом счете 41.05 «Долгосрочные активы к продаже».

1.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

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

1.8. Основные средства

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, признается основным средством, если данный объект относится к следующим группам активов:

- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
- транспортные средства;
- технологическое оборудование;
- серверное оборудование и информационные сети:
- специальная оснастка;
- производственный инвентарь;
- инвестиционная недвижимость.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к несущественным активам, если данный

объект относится к приведенным ниже группам, а стоимость всей совокупности несущественных активов за период не превышает установленного лимита:

- инструмент и хозяйственный инвентарь;
- мебель;
- офисная оргтехника;
- спецодежда со сроком службы более года.

Затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов того периода, в котором они понесены.

Лимит в отношении всей совокупности несущественных активов отчетного периода устанавливается в размере 5% от показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за предыдущий год.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства, кроме инвестиционной недвижимости, учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переходные положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль

Организация в соответствии с положениями статьи 286. 1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации использует право на применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций (далее - инвестиционный налоговый вычет), подлежащего зачислению в бюджеты Российской Федерации, в части расходов на создание (приобретение) и (или) модернизацию (реконструкцию, техническое перевооружение и т.п.) объектов основных средств, относящихся к 3-10 амортизационным группам (за исключением относящихся к 8-10 группам зданий, сооружений, передаточных устройств), по месту нахождения организации и (или) по месту нахождения ее обособленных подразделений, к которым относятся указанные объекты (п. 4 ст. 286.1 НК РФ).

1.9. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

1.10. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

1.11. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества в бухгалтерском учете предусмотрена следующая методика формирования резервов:

Резерв по сомнительным долгам:

Общество в бухгалтерском учете 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.

С целью оценки вероятности погашения просроченной задолженности изучается платежеспособность конкретного контрагента (анализ предоставленной контрагентом бухгалтерской отчетности и. т.п.) Резерв создается ежеквартально, по каждому долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Резерв на оплату предстоящих отпусков работников

В бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков формируется в следующем порядке: ежемесячно рассчитывается средняя заработная плата работника и умножается на количество дней отпуска, которые ему положены за отработанные периоды на конец этого месяца. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов.

Величина рассчитанных отпускных с учетом взносов и будет являться суммой резерва на оплату отпусков на отчетную дату. Сумма резервов по всем группам работников предприятия должна соответствовать кредитовому сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В конце года проводится инвентаризации остатка резерва и производится корректировка проводок по дебету счетов учета затрат и кредиту счета 96.

Резерв на обесценение запасов

При превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в бухгалтерском учет Общества создается резерв под обесценение запасов. Сумма резерва на каждую отчетную дату должна соответствовать величине обесценения и рассчитываться по формуле:

Резерв под обесценение = фактическая себестоимость - чистая стоимость продажи запасов

1.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

1.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

1.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные». Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

1.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

1.16. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе вкладам в уставный (складочный) капитал организации, выраженным в иностранной валюте;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

1.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Помимо случаев обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством РФ, могут проводиться выборочные инвентаризации материальных ценностей по местам их хранения.

1.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве, которое составляют 77,6% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые являются менее существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с пунктом 15 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г., оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

В соответствии с п. 13 ПБУ 8/2010, условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

В соответствии с п. 14 ПБУ 8/2010, условное обязательство возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.

В соответствии с п. 4 ПБУ 8/2010, обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является

заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

6. Информация о связанных сторонах

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

Характер отношений со связанными сторонами:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	за 2022г.	за 2021г.	
1	2	3	4
UAB «Podeka»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	
ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник Общества является единственным учредителем ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник Общества является единственным учредителем ООО «ЭРАВЕНТ»	
Заварзина Наталья Сергеевна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзина Александра Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзина Дарья Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзин Максим Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзин Денис Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Суриков Олег Валентинович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Пронькин Станислав Валерьевич	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в	

	уставном капитале долю в 36/150	его уставном капитале долю в 36/150	
Заварзина Оксана Александровна	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников ООО «ЭРА»	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников ООО «ЭРА»	
Попова Оксана Юрьевна	Единоличный исполнительный орган	Единоличный исполнительный орган	
Директорат	Основной управленческий персонал Общества	Основной управленческий персонал Общества	

Состояние расчетов между связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	Состояние расчетов на начало отчетного года	Операции в пользу связанной стороны	Гашение задолженности	Состояние расчетов на конец отчетного года
UAB «Podeka»	4 182	43 508	32 175	15 515
ООО «ЭРАВЕНТ»	10 656	85 286	84 508	11 434
Заварзина Наталья Сергеевна	(3 010)	23 928	23 903	(3 035)
Заварзин Максим Александрович	(7 996)	22 990	27 158	(3 828)
Заварзина Александра Александровна	(3 743)	22 011	22 011	(3 743)
Заварзина Дарья Александровна	(3 743)	22 011	22 011	(3 743)
Заварзин Денис Александрович	(3 743)	22 011	22 011	(3 743)
Суриков Олег Валентинович	(3 780)	22 911	22 900	(3 791)
Пронькин Станислав Валерьевич	(7 240)	45 297	45 267	(7 270)
Заварзина Оксана Александровна	(86)	1 945	2 428	397
Попова Оксана Юрьевна	(122)	23 967	23 943	(146)
Основной управленческий персонал Общества	(963)	52 777	52 839	(901)

Примечание: (____) - задолженность в пользу связанной стороны

В отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
UAB «Podeka»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	Обществом отгружена в адрес контрагента продукция, покупные изделия и МПЗ	43 508
		Стороной оплачена продукция, покупные изделия, произведен взаимозачет	32175
ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале Стороны	Обществом отгружена в адрес контрагента продукция, покупные изделия	85286
		Стороной оплачена продукция, покупные изделия	84508
Заварзин Максим Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	978
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору, дивиденды и перечислен НДФЛ в бюджет и т.д.	27 157

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
		Обществом начислены дивиденды согласно уставу	22 011
Заварзина Наталья Сергеевна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	1917
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору, дивиденды и перечислен НДФЛ в бюджет	23 903
		Обществом начислены дивиденды согласно уставу	22011
Суриков Олег Валентинович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	900
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору, дивиденды и перечислен НДФЛ в бюджет	22900
		Обществом начислены дивиденды согласно уставу	22011
Заварзина Александра Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	22011
Заварзина Дарья Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	22011
Заварзина Денис Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	22011
Пронькин Станислав Валерьевич	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 36/150	Обществом начислено вознаграждение в рамках трудового договора	3591
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору, дивиденды и перечислен НДФЛ в бюджет и т.д.	45 267
		Обществом начислены дивиденды согласно уставу	41 706
Заварзина Оксана Александровна	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников Заварзина Д.А. и Заварзиной А.А.	Физическому лицу начислено вознаграждение в рамках трудового договора	1945
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и т.п., перечислен НДФЛ в бюджет	1949

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
		Выдан беспроцентный заем	500
		Стороной произведено гашение по договору займа	21
Попова О.Ю. генеральный директор ООО «ЭРА»	Единоличный исполнительный орган	Физическому лицу начислено вознаграждение в рамках трудового договора и предоставлена материальная помощь	23 967
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	23 943
Тарарышкина У.В. директор по экономике, финансам, правовым вопросам и персоналу Попов С.В. директор по производству Голосов А.А. коммерческий директор Жогина О.А. директор по логистике Ирециян М.Г. директор по развитию Росин А.А. директор по безопасности Прошкин В.С. директор по качеству Пешков Д.А. руководитель филиала в Ростове-на-Дону Янчарук А.В. руководитель филиала в г. Казани	Основной управленческий персонал Общества	Физическим лицам начислено вознаграждение в рамках трудового договора, а также компенсационные выплаты	52 777
		Обществом выплачены вознаграждения по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	52 406

8. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (по существенным статьям)

Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.21г. Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.20г.

8.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

В связи с тем, что начиная с 2022 года обязателен к применению ФСБУ 6/2020, по состоянию на 31.12.21 были произведены необходимые корректировки 01 и 02 балансовых счетов в корреспонденции со счетом 84.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переход на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.21		На конец периода	
				Поступило	Выбыло оъектов		начислено амортизации				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амотизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	885347	(589841)	286588	(11692)	9121	(153921)	(10301)	155125	1149942	(579516)
	за 2021 г.	780384	(489942)	136025	(31062)	17341	(117240)			885347	(589841)
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2022 г.	30812	(24075)	3393	(588)	588	(2846)	(9574)	10139	24043	(16194)
	за 2021 г.	27693	(19693)	4394	(1275)	1188	(5570)			30812	(24075)
Здания	за 2022 г.	2689	(2236)	294			(199)	(1)	2	2982	2433
	за 2021 г.	12742	(9836)		(10053)	8175	(575)			2689	(2236)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	763071	(493778)	256902	(10148)	7577	(130012)	(378)	121374	1009447	(616213)
	за 2021 г.	649145	(404729)	121023	(7097)	6810	(95859)			763071	(493778)
Транспортные средства	за 2022 г.	71396	(59103)	15263			(18636)		20869	86659	56870
	за 2021 г.	65906	(46099)	5490			(13004)			71396	(59103)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	17379	(10649)	10736	(956)	956	(2228)	(348)	2741	26811	(9180)
	за 2021 г.	12610	(8805)	5118	(349)	342	(2186)			17379	(10649)
Сооружения	за 2022 г.	-	-		-	-	-			-	-
	за 2021 г.	1008	(780)		(1008)	826	(46)			-	-
Земельные участки	за 2022 г.	-	-		-					-	
	за 2021 г.	11280			(11280)					11280	

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества также по стр. 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	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	за 2022 г.	40634	274884		286588		28930
	за 2021 г.	2850	137972	-	136024		40634
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	1767	248173		221066		28874
	за 2021 г	2850	122042	-	123125		1767
Транспортные средства	за 2022 г	-	15263		15263		-
	за 2021 г	-	5490	-	5490		-
Здания	за 2022 г.	3009	350	3009	294		56
	за 2021 г.		3009		-		3009
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г	-	10736		10736		-
	за 2021 г.	-	3292	-	3292		-
Офисное оборудование	за 2022 г	22	3371		3393		-
	за 2021 г.	-	4139	-	4117		22
Машины и оборудование (импорт в пути)	за 2022 г	35836	-		35836		-
	за 2021 г	-	-	-	-	-	35 836

8.2 Нематериальные активы

Информация об остаточной стоимости нематериальных активов организации отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1110 «Нематериальные активы».

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	28 679	(28 397)	72			(59)	28 751	(28 456)
	за 2021 г.	58 456	(58 334)	236			(28)	28 679	(28 397)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2022 г	28 134	(28 134)					28134	(28 134)
	за 2021 г.	58 134	(58 134)		(30 000(	30 000		28 134	(28 134)
Исключительное	за 2022 г.	492	(213)	72			(56)	564	(269)

право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г.	256	(146)	236			(43)	492	(213)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2022 г	53	(50)				(3)	53	(53)
	за 2021 г	66	(58)		13	11	(3)	53	(50)

По состоянию на 31.12.2022г. у нашей организации имеются незавершенные НИОКР на сумму 6121,6 тыс. руб.

Наименование показателя	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 НИОКР	
НИОКР давшие положительный результат	за 2022г.	165,2	130,9		199,3	96,8
	за 2021г.	6	331,9	-	172,7	165,2
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2022г.	**5303,6**	**948,9**		**130,9**	**6121,6**
	за 2021г.	**3479,6**	**2295**	**139,1**	**331,9**	**5303,6**
в том числе: изготовление прототипа вентилятора ASUS	за 2022г.	2235,4	-	-	-	2235,4
	за 2021г.	2235,4	-	-	-	2235,4
проект «Вентиляторы TYPHOON 315»	за 2022г.	349,8	-	-	-	349,8
	за 2021г.	9,3	340,5	-	-	349,8
Проект «Вентиляторы TYPHOON 250»	за 2022г.	932,3	-	-	-	932,3
	за 2021г.	77,1	855,2	-	-	932,3
изготовление прототипа вентилятора REWORK AURA	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	118,2	10,2	-	128,4	-
проект «Вентиляторы TYPHOON 200»	за 2022г.	169	-	-	-	169
	за 2021г.	163,3	5,7	-	-	169
прочие проекты	за 2022г.	1617,1	948,9	-	130,9	2435,1
	за 2021г.	876,3	1083,4	139,1	203,5	1617,1

8.3. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение 2022г. Общество в качестве долгосрочных финансовых вложений выдало процентные займы работникам предприятия на общую сумму 250 тыс. руб.

В течение последних трех лет Общество не открывало долгосрочные депозитные счета.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2022г. не создавался.

8.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	резерв на обесценение	поступления и затраты	выбыло себестоимость	начислен резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	резерв под обесценение запасов	себестоимость
Запасы - всего	за 2022г.	761 835	499	7 343 332	(7 129 784)	205		704	975 383
	за 2021г.	462 130		5 955 585	(5 655 880)	499	x	499	761 835
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	453 804	499	2 659 331	(2448 544)	205	2 139 682	704	665 090
	за 2021г.	270 327		1 644 731	(1 460 755)	499	1 586 204	499	453 804
Готовая продукция	за 2022г.	204 858		2 454 165	(2417 020)		5 287 573		242 003
	за 2021г.	132 957		1 902 869	(1 830 968)		4 158 809		204 858
Товары для перепродажи	за 2022г.	91 715		263 823	(305 858)		288 638		49 680
	за 2021г.	51 516		279 685	(239 486)		394 084		91 715
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	2 186		235	(2276)		-		145
	за 2021г.	-		2 226	(40)		-		2 186
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	8 773		1 965 778	(1 956 086)		238 817		18 465
	за 2021 г.	7 330		2 126 074	(2 124 631)		-		8 773

8.5. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021
По строке 1230 «Дебиторская задолженность»	958 245	790 812
задолженность покупателей	778 064	629764
авансы выданные	101 904	127 904
резерв по сомнительным долгам	-21 523	-29 941
НДС по авансам и предоплатам выданным	-35	-664
переплата по налогам и взносам	41 526	22 219
прочая	58 309	41 530

Расшифровка прочих оборотных активов

Прочие оборотные активы	Сумма прочих активов по состоянию на 31.12.2022	Сумма прочих активов по состоянию на 31.12.2021

По строке 1260 баланса, всего	**3775**	**4 298**
в том числе: расходы будущих расходов (затраты на приобретение лицензий на программные продукты)	2794	4 188
денежные документы	91	0
НДС по экспорту к возмещению	890	48
прочие	0	62

8.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Расчетные счета	18 598	30 652	43 367
Валютные счета	98 979	51 521	5 188
Касса	58	80	12
Краткосрочные депозиты	567 000	50 000	100 000
Итого:	**684 635**	**132 253**	**148 567**

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

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

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, отражены свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

8.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.22 в соответствии с Уставом составляет 29 550 тыс. руб.

8.8. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал у Общества на 31.12.22 отсутствует.

8.9. Резервный капитал

В 2022 году Обществом не создавался Резервный фонд.

8.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

8.11. Заемные средства

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2021-2022 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- ВСЕГО	**за 2022 г.**	**-**	**151731**	**4 658**	**(151731)**	**(4 658)**	**-**		**-**
	за 2021 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**
Сбербанк ПАО	за 2022г.	-	151 731	4 658	(151 731)	(4 658)	-		-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-
Краткосрочные заемные средства- ВСЕГО	**за 2022 г.**	**-**	**158 458**	**2 713**	**(158 458)**	**(2 713)**	**-**		**-**
	за 2021 г.	**-**	**156 376**	**2 440**	**(63 471)**	**(2 440)**	**-**		**-**
Сбербанк ПАО	За 2022г.	-	158 458	2713	(158 458)	(2 713)			
	за 2021г.	-	156 376	2 440	(156 376)	(2 440)			-

На 31 декабря 2022 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 7,5%.
В течение 2022 года произошло понижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 8,5% до 7,5%.

8.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021
задолженность поставщикам и подрядчикам	111 147	90 911
авансы полученные	22 350	14 038
НДС по авансам полученным	-3 551	-1 345
задолженность по налогам и взносам	189 940	62 092
прочая	69 660	26 802
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»	389 546	192 498

8.13 Оценочные обязательства

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.22 Обществом сформирован в сумме 704 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату составил 21 523 тыс. руб. В сумму данного резерва в течение 2022 года включена сомнительная задолженность в сумме 230 тыс. руб., а списана задолженность дебиторов, исключенных из ЕГРЮЛ., а также в связи с истечением срока исковой давности - в сумме 8639 тыс. руб.

Общество в бухгалтерском учете формирует резерв на оплату предстоящих отпусков и по состоянию на 31.12.22 его сумма равна 28 476 тыс. руб.

8.14. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Арендованные основные средства - ВСЕГО	**76 093**	**66 831**	**46 012**
Нежилые помещения, принадлежащие ООО «Каскад Рязань»	27 885	27 666	19 099
Нежилые помещения, принадлежащие ООО «Рязанская логистическая компания»	48 153	39 110	37 186
Бункеры - накопители ООО «Спецавтобаза по уборке города»	55	55	75

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой организацией. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

8.15. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

До 01.012022 с целью обеспечения контроля за сохранностью товарно-материальных ценностей, имеющих стоимость до 40 тыс. руб. и используемых в течение длительного срока, при передаче со складов (иных мест хранения) в производство (эксплуатацию) указанные ТМЦ принимаются на забалансовый учет по дополнительно введенному забалансовому счету МЦ. Начиная с 01.01.22 на забалансовом счете МЦ также учитываются и несущественные объекты основных средств.

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
1	1	2	3
Товарно-материальные ценности	38 105	44 106	43 168

8.16. Списанная в убыток задолженность дебиторов

Сумма списанной дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов в отчетном году составила 9488 тыс. руб.. В свою очередь, дебиторская задолженность, отражаемая в течение 5 лет на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов», в размере 2202 тыс. руб. снята с учета.

8.17. Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату выданных обеспечений под обязательства и платежи Общество не имеет.

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	**4 670 849**	**3 359 546**
в том числе:		

Продукция собственного производства	4 349 382	3 002 100
Оптовая торговля	313 990	353 269
Услуги	7 577	4 177

Проведение специальной военной операции на Украине и введение в связи с этим санкций со стороны недружественных государств, серьезно повлиял на российскую экономику. Вышеописанная ситуация оказала влияние на итоги деятельности нашего предприятия за 2022 год, так как в течение года происходили сбои в поставках оборудования и покупных комплектующих изделий (разрыв производственно-сбытовых цепочек), возникли трудности с получением валютной выручки от экспортных продаж, доставкой товара до покупателей из Дальнего Зарубежья.

Несмотря на трудности наше предприятие за отчетный год не ухудшило основные показатели финансовой и производственно-хозяйственной деятельности, а численность персонала возросла на 13%.

9.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1		2
Себестоимость продаж	**2572710**	**2 039 322**
в том.числе продукции собственного производства	2392381	1 809 841
товаров для перепродажи	180329	229 841
услуг	-	-
Коммерческие и управленческие расходы	**952135**	**661 932**

Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	2298938	1 453 349
Расходы на оплату труда	573049	441 739
Отчисления на социальные нужды	162141	126 559
Амортизация	153981	117 459
Прочие затраты	149423	398 192
Итого по элементам	3337532	2 537 298
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	196569	274897
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(9256)	(110 941)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 524 845**	**2 701 254**

9.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 и 2021 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	3 953	665
Прочие доходы	330 802	51 178
в том числе:		

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
доходы от реализации основных средств	3 617	3 208
доходы от реализации МПЗ и иного имущества	10 498	5 702
доходы от продажи земельных участков	-	7 500
доходы от оказания разовой услуги, субаренда имущества	630	1 192
доходы в виде курсовой разницы и конвертации валюты	128 336	26 386
суммы списанной кредиторской задолженности	-	494
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	5 266	4 040
выручка от реализация права требования до наступления срока платежа	40 147	-
доходы от переуступки права требования (факторинг)	115 996	-
субсидии из бюджета	14 619	661
компенсация расходов	4 333	-
штрафы по хоз. договорам, возмещение ущерба	5 226	1 214
прибыль прошлых лет	1 866	470
иные прочие доходы	268	311
Проценты к уплате	**7371**	**2 441**
Прочие расходы	**311 408**	**61 802**
в том числе:		
стоимость земельных участков	-	11 280
цена приобретения реализованных МПЗ и остаточная стоимость проданного амортизируемого имущества	12 431	7597
списание права требованиия долга (факторинг)	115 996	-
стоимость права требования до наступления срока платежа	40 147	-
себестоимость прочих услуг	-	5
расходы в виде курсовой разницы и конвертации валюты	117 537	26 973
услуги банков	13 551	4 715
штрафы, пени, неустойки	963	1 815
материальная помощь работникам организации и взносы начисленные на нее	680	625
благотворительная помощь	284	116
резерва по сомнительным долгам и резерв под обесценение запасов	436	521
списание безнадежных долгов	850	227
госпошлины	199	48
убытки прошлых лет	2 820	917
иные прочие расходы	5 514	6 963

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

- величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты в 2022 году:
  Положительные курсовые разницы в сумме 121 815 тыс. руб.
  Отрицательные курсовые разницы в сумме 110 456 тыс. руб.
- официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату при составлении бухгалтерской отчетности

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21	Курс на 31.12.22
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 евро	84,0695 за 1 евро	75,6553 за 1 евро

9.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения за 2022 год (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила – 138556 тыс. руб. Причем, в отчетном году при формировании суммы налога на прибыль к уплате в бюджет использован инвестиционный налоговый вычет в размере 99588,7 тыс. руб. (в том числе платеж в федеральный бюджет уменьшен на 17749,3 тыс. руб., а в региональный – на 81839,4 тыс. руб.) Для зачета в 2023 году переходящий остаток неиспользованного вычета по налогу, подлежащего зачислению в бюджет субъекта РФ, составляет 130716,2 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Текущий налог на прибыль	**(138 556)**	**(80 080)**
Отложенный налог на прибыль	**6 732**	**2 628**
Отложенный налоговый актив (ОНА)	7 401	3 452
в том числе:		
ОНА на резерв на оплату отпусков и на обесценение запасов	961	1 057
ОНА на стоимость полуфабрикатов	(119)	46
ОНА на расходы будущих периодов	-	(9)
ОНА на резерв сомнительных долгов	(13)	(744)
ОНА на стоимость основных средств	6 549	3 073
Прочие ОНА	23	29
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(669)	(824)
в том числе:		
ОНО на стоимость основных средств	1044	1 080
ОНО на стоимость готовой продукции	(11)	(1 784)
ОНО на стоимость материалов	60	76
ОНО на стоимость полуфабрикатов	(212)	-
ОНО на резерв сомнительных долгов	-	(108)
ОНО на курсовые разницы по расчетам	(135)	-
ОНО на доходы будущих периодов	(1487)	
ОНО на стоимость НМА	1	(32)
ОНО на товары отгруженные	24	(27)
прочие ОНО	47	(29)
Налог на прибыль	**(131 824)**	**(77 452)**

В Отчете по строке 2460 «Прочее» отражена произведенная корректировка ОНО (счет 77) прошлых лет в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» в сумме 3,8 тыс. руб.

10. Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В январе-феврале 2023 года Обществом были приостановлены экспортные отгрузки в страны ЕС в связи с принятым Евросоюзом восьмым пакетом санкций, в котором был введен запрет на импорт пластмассовых изделий из России. Поставки продукции после произведенной перестройки логистики были возобновлены только в марте. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

12. Планы развития предприятия

В течение 2023 года планируется:
- наращивать производство вентиляционных изделий на участке металлообработки;
- выполнить НИОКР и подготовку производства новых моделей вентиляторов и вентиляционных изделий;
- осуществить проект по кооперации с контрагентом из Турции с целью совместного производства продукции;

- проводить мероприятия по дальнейшему импортозамещению;
- увеличить долю экспорта как собственной продукции, так и покупных изделий в общем объеме выручки от продаж.

Генеральный директор Попова О.Ю.

30 марта 2023 г.