ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Корозо РУС»
за 2022 год

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Корозо РУС» (далее «Общество») образовано 26 сентября 2019 г. и занимается оптовой торговлей барьерной пленки.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ Общество зарегистрировано по адресу Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, дом 114, литер А1, эт/пом 2/38. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС №5 города Краснодара (ИНН 2312286782, КПП 231201001).

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», зарегистрированная по адресу Турция, Стамбул, Эсеньюрт, квартал Ататюрка, проспект Орхана Вели, дом 12.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Маллаев Икрам Ташкинбаевич.

У Общества есть Совет Директоров, членами которого являются:
- Филип Мари Джей Ленс (гражданин Бельгии). Место работы «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», должность генеральный директор.
- Семих Шалхон (гражданин Турецкой Республики). Место работы «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», должность заместитель генерального директора по пищевой упаковке.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 3 человека (31 декабря 2021 г. - 4 человека, 31 декабря 2020 – 3 человека).

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2023 г.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка.

В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Таким образом, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. На данный момент влияние санкций на деятельность Общество не ощущается.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг на основании п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

6. Изменения учетной политики с 2022 года

6.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года.

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу).

Начиная с 2022 года Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом установленного стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его первоначальная стоимость превышает 100 000 руб. Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Активы стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Объекты, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, были списаны упрощенным способом в течение 2022 года в связи с их несущественной балансовой стоимостью в размере 25 тыс. руб.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество перевело объекты имущества из состава «Доходных вложений в материальные ценности» в группу основных средств «Компьютерная техника». Балансовая стоимость таких объектов по состоянию на 01.01.2022 составила 98 тыс. руб.

6.2. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года.

Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года без последующего продления срока аренды, Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018.

Общество отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде офисного помещения. Право пользования активом амортизируется исходя из срока предполагаемой аренды, который установлен до 31 августа 2025 года. Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Общество не производило ретроспективный пересчет в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 и отразило на конец 2021 года право пользования активом в составе основных средств и обязательство по аренде в составе краткосрочного и долгосрочного обязательства.

7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 года Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета приведены в таблицу ниже.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	25	1 100	1 125
	в том числе: - Права пользования активами	-	1 002	1 002
1450	Прочие обязательства	-	761	761
1550	Прочие обязательства	-	241	241
1160	Доходные вложения в материальные ценности	98	(98)	-

8. Основные средства, права пользования активами и обязательства по аренде

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита. Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и убытка от обесценения. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость имеющихся основных средств равна нулю.

Права пользования активами и обязательства по аренде

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

В качестве права пользования активами Общество отражает арендованное офисное помещение в рамках договора с ООО "НПО "Стройиндустрия" площадью 33,6 кв.м. по адресу Краснодарский край, город Краснодар, улица Старокубанская, дом 114, литер А1, эт/пом 2/38. Стоимость аренды офисного помещения составляет 27 тыс. руб. в месяц (без НДС).

Обязательства по аренде, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства по статье 1450 «Прочие обязательства». Обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства по статье 1550 «Прочие обязательства».

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные прочие обязательства	497	761	-
Краткосрочные прочие обязательства	264	241	-
Итого обязательства по аренде	**761**	**1 002**	**-**

Процентные расходы по арендным обязательствам отражены по статье 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах в размере 83 тыс. руб. (в 2021 году процентных расходов не было).

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество использует упрощенный порядок учета аренды в отношении тех договоров аренды, по которым срок аренды истек в 2022 году.

В 2022 году Общество арендовало жилое помещение для сотрудника в рамках договора с Крупник Л.В. площадью 84,67 кв.м. по адресу г. Краснодар, Центральный округ, ул. Кубанская, д. 47, кв. 196. Стоимость аренды по договору составляет 50 000 рублей в месяц (без НДС). Договор с Крупник Л.В. расторгнут с 01.11.2022 г. В

отношении объекта аренды жилого помещения Общество использует упрощенный порядок учета аренды.

Также в 2022 году Общество арендовало транспортное средство Hyundai Sonata для сотрудника в рамках договора с ООО «Рентмоторс». Стоимость аренды по договору составляет 60 000 рублей в месяц. В сентябре 2022 года транспортное средство возвращено ООО «Рентмоторс». В отношении аренды транспортного средства Общество использует упрощенный порядок учета аренды.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде, представлены ниже:

Наименование	2022
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	1 023
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	**1 023**

9. Чистые активы

В 2022 году Общество получило прибыль в размере 6 517 тыс. руб. (в 2021 году Общество получило убыток в размере 23 936 тыс. руб., убыток в 2020 году составил 17 127 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2022 г. его чистые активы отрицательные равны 32 429 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. - отрицательные в сумме 38 881 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – отрицательные в сумме 14 777 тыс. руб.).

Общество планирует провести следующие действия по приведению чистых активов в соответствие с требованием законодательства:

1) Оптимизация стратегии ценообразования на товары

Для целей увеличения показателя маржинальности Общество планирует перейти на продажи непосредственно конечным покупателям своей продукции, что позволит увеличить маржинальный доход на 3-5%.

2) Сокращение расходов

Чтобы уменьшить негативный эффект от начисления курсовых разниц, участники Общества планируют рассмотреть возможность перейти на взаиморасчеты с контрагентами в рублях. В настоящее время тестовые платежи в турецкий банк в рублях за ранее поставленные товары прошли.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерным.

10. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

– при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;

– при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и включают затраты на заготовку и доставку до центрального склада. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости. Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

У Общества отсутствуют запасы товаров, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась. В связи с этим резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

11. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (безвозмездное получение образцов товаров), отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы признаются по мере признания расходов/выбытия безвозмездно полученных активов.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Лицензии на программное обеспечение	4	-	18
Итого	**4**	**-**	**18**

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты показаны в бухгалтерском балансе как запасы по статье 1210 «Запасы».

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Добровольное медицинское страхование	171	134	-
Электронные версии журналов	36	22	25
Прочие виды страхования	9	7	-
Неисключительные права на использование программных продуктов	2	11	15

Расходы на страхование коммерческих кредитов	-	456	-
Итого	**218**	**630**	**40**

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и спецификациями между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате за 2022 год. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» таблицы 2.1 Пояснений отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Основные дебиторы Общества представлены ниже в табличном виде:

Наименование контрагента, группы контрагентов	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	**102**	**106**	**110**
Управление Учетом ООО	46	33	17
Прочие поставщики	31	-	17
ООО «Софт-Комплекс»	25	23	-
Крупник Лилия Виссарионовна	-	50	50
НПО Стройиндустрия ООО	-	-	26
Покупатели	**38 663**	**64 517**	**133 009**
ООО «Митформ»	20 448	34 518	64 699
ООО "Владимирский стандарт"	2 057	11 335	17 604
ООО «РАИ»	10 102	5 509	22 035
ООО «Экспо Маркет Технологии»	-	4 933	5 013
АО "Мясокомбинат Клинский»	4 583	4 093	11 839
ООО «Мультивак Рус»	868	2 978	6 472
ООО «Эбис Пласт»	-	1 151	721
Прочие покупатели	605	-	4 626
Прочие дебиторы	**2 096**	**179**	**5 317**
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	2 069	152	5 317
ООО «НПО Стройиндустрия»	27	27	-

Дебиторская задолженность покупателей, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 38 663 тыс. руб. (511 037 евро), на 31.12.2021 г. составляет 61 022 тыс. руб. (725 847 евро), на 31.12.2020 г. составляет 130 282 тыс. руб. (1 436 685 евро).

Суммы НДС с полученного аванса отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2020 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует. На 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составляет 5 121 тыс. руб.

В отчетном периоде сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было (в 2021 году и в 2020 году так же не было).

14. Денежные средства и их эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы поступлений и платежей, а также возвратов денежных средств одним и тем же поставщикам и покупателям, возникшие в одном отчетном периоде.

Поступления и платежи в связи с потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	3 236	1 149	2 275
Средства на валютных счетах	39 000	-	36
Итого денежные средства	***42 236***	***1 149***	***2 311***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	40 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	***40 000***	***-***	***-***
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**82 236**	**1 149**	**2 311**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество разместило краткосрочный банковский депозит со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях в АО «Ишбанк» на общую сумму 40 000 тыс. руб. по ставке 5,5 процентов годовых на срок 11 дней до 09.01.2023 (в 2021 и 2020 годах банковских депозитов не было).

Денежные средства, недоступные для использования Обществом в отчетном периоде отсутствовали.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности:

	2022	**2021**	**2020**
Сумма страхового возмещения	453	-	-
Проценты по банковскому депозиту	18	-	-
Возврат излишне уплаченной суммы	7	9	12
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**478**	**9**	**12**
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(5 102)	(763)	(362)
Выплата средств подотчетным лицам	(3 125)	(1 767)	(1 450)
Комиссия банка	(1 031)	(1 368)	(401)
Платежи в бюджет	(990)	(75)	(506)
Оплата аренды квартиры сотруднику и услуг по договору ГПХ	(392)	(522)	(636)
Прочие платежи	(73)	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(10 713)**	**(4 495)**	**(3 355)**

15. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 г. полностью оплачена и составляет 2 551 тыс. руб. Доля Единственного участника Общества в уставном капитале составляет 100% или 2 551 тыс. руб.

16. Кредиты и займы полученные

В 2021 году и в отчетном периоде Общество не получало и не погашало долгосрочные и краткосрочные займы. В 2020 году «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» предоставляло Обществу краткосрочный заем в рублях со сроком погашения в декабре 2020. Ставка по займам установлена в размере 4% годовых. Согласно условиям договоров возврат займов осуществляется в долларах США.

Наименование	**Долгосрочные**			**Краткосрочные**		
	2022	**2021**	**2020**	**2022**	**2021**	**2020**
Остаток задолженности по займам на начало года	-	-	-	-	-	4
Получено займов отчетном году	-	-	-	-	-	11 057
Начислено процентов	-	-	-	-	-	369

Наименование	Долгосрочные			Краткосрочные		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Погашено в части основной суммы долга	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(13 068)
Погашено в части начисленных процентов	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(389)
Удержан налог у источника	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(44)
Курсовая разница	-/ (-)	-/ (-)	-/ (-)	-/ (-)	-/ (-)	2 071
Остаток задолженности по займам на конец года	-	-	-	-	-	-

17. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 2.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» раздела 2.3 Пояснений, отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде. Графа «влияние курсовых разниц» отражается в таблице 2.3 Пояснений как самостоятельная графа и влияет на движение кредиторской задолженности с тем знаком, с которым она указана.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 включает:

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики	**208 816**	**121 487**	**181 694**
Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети	208 225	121 308	180 440
ООО «Эй Би Лоджистик»	300	96	206
ООО «Логкарго-Рус»	217	-	-
ООО «Рентмоторс»	-	60	12
ООО «Прайсвотерхаускуперс Консультирование»	-	-	922
ООО «Грузовая Компания»	-	-	111
Прочие поставщики	74	23	3
Авансы полученные	**6 254**	**47**	**-**
Расчеты по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды	**384**	**560**	**7**

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность по налогам и сборам включает задолженность:
- по уплате НДС в сумме 36 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 560 тыс. руб., на 31.12.2020 - 7 тыс. руб.);
- по уплате налога на прибыль в сумме 348 тыс. руб. (на 31.12.2021 и на 31.12.2020 задолженность отсутствует).

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствует.

18. Налоги

18.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Наименование	2022	2021	2020
НДС, исчисленный к уплате по ставке 20%, в том числе:	71 400	67 305	52 283
- НДС по проданной продукции	*64 666*	*66 855*	*51 917*
- НДС с аванса от покупателя	*6 389*	*327*	-
- НДС по безвозмездной реализации	*345*	*123*	*366*
НДС по приобретенным ценностям, всего	*65 921*	65 120	53 951
НДС, предъявленный к вычету по ставке 20%, в том числе	71 408	66 831	53 240
- НДС по приобретенным ценностям	*66 054*	*66 512*	*53 240*
- НДС с авансов покупателей	*5 354*	*319*	-

18.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	**8 399**	**1 680**	**(23 830)**	**(4 766)**
Постоянные налоговые расходы				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	4 060	812	3 803	761
Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов				
Возникшие в отчетном периоде, в том числе: **-** По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	348	70	497	99
- По арендным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	1 185	237	-	-
Погашенные в отчетном периоде: **-** По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(498)	(100)	(563)	(113)
- По арендным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	(323)	(65)	-	-
Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств				
Возникшие в отчетном периоде: **-** По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(42)	(8)
- По объектам аренды, в т. ч. различия в суммах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(1 002)	(201)	-	-
- По процентным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	(183)	(37)	-	-
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	(59 165)	(11 833)	-	-
Погашенные в отчетном периоде: - По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	25	5	17	3
- По объектам аренды, в т. ч. различия в суммах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	274	55	-	-
- По процентным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	82	17	-	-
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	52 953	10 591	-	-

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**6 155**		**(20 118)**
Использование налоговых убытков прошлых лет		**3 077**		**-**
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет		**3 078**		**-**
Текущий налог на прибыль		**615**		**-**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

В 2021 году отложенный налоговый актив на налоговый убыток не создавался.

19. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров отражалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки.

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя:

Наименование	2022	2021
Реализация товаров	323 357	332 053
Итого выручка	**323 357**	**332 053**

21. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением реализованной барьерной пленки.

Наименование	2022	2021
Покупная стоимость проданных товаров	285 881	334 567
Итого себестоимость продаж	**285 881**	**334 567**

Для большей информативности бухгалтерской отчетности расходы подразделяются на коммерческие и управленческие.

Управленческие расходы включают в себя расходы по содержанию имущества Общества и организацией ее деятельности: бухгалтерские услуги, амортизацию основных средств, офисные расходы и др. Также к управленческим расходам отнесены расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды высококвалифицированных специалистов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в Отчете о финансовых результатах отдельно в строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов отражены все расходы, связанные с торговой деятельностью: доставку товаров покупателям, расходы на хранение товара на складе, расходы на оплату труда, в том числе Генерального директора, отчисления на социальные нужды, амортизацию, командировочные расходы и прочие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Более детальная расшифровка коммерческих и управленческих расходов приведена ниже.

Наименование	2022	2021
Расходы на оплату труда	4 422	4 527
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	5 351	4 473
Командировочные расходы	2 586	1 262
Передача пробной продукции покупателям	2 080	738
Складские услуги	1 584	1 423
Страховые взносы	1 446	1 409
Аренда автомобиля	523	694
Аренда квартиры	500	600
Услуги по получению разрешительных документов	446	1 165
Услуги на дизайн упаковки	273	191
Услуги по привлечению покупателей	122	-
Представительские расходы	79	167
Прочие расходы по сбыту	1 200	728
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**20 612**	**17 377**
Бухгалтерские и консультационные услуги	3 350	3 409
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 723	2 008
Амортизация основных средств	391	134
Аренда офисного помещения	-	314
Офисные расходы	285	190
Страхование гражданской ответственности за причинение вреда третьим лицам	263	265
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**6 012**	**6 320**

22. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли от продажи (покупки) иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- расходы на услуги банков – на дату осуществления операции;
- прочие расходы – на дату осуществления операции.

Наименование	2022		2021	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Продажа иностранной валюты	-	(5 102)	-	(763)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	105 742	(101 954)	32 664	(28 869)
- подлежащих оплате в иностранной валюте	80 950	(75 093)	24 757	(12 514)
- подлежащих оплате в рублях	24 792	(26 861)	7 907	(16 355)
Образцы продукции, полученные безвозмездно	115	-	242	-
Расходы на услуги банков (комиссии)	-	(1 031)	-	(1 367)
Списание бракованных (утраченных) товаров)	-	(776)	-	-
Недостача	-	(58)	-	(115)
Иные прочие доходы/расходы	843	(167)	654	(63)
Итого прочие доходы/расходы	**106 700**	**(109 088)**	**33 560**	**(31 179)**

23. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется компанией и Единственным участником «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2022 и 2021 гг.

Закупки у связанных сторон

В отчетном периоде Общество приобрело у «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» товары на общую сумму 297 435 тыс. руб. (293 012 тыс. руб. в 2021 г.) Также было безвозмездное поступление образцов товаров (барьерной пленки) на сумму 50 тыс. руб. в отчетном году (74 тыс. руб. в 2021 г.)

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

У Общества отсутствует дебиторская задолженность по связанным сторонам. Ниже представлено состояние расчетов перед связанными сторонами по кредиторской задолженности.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная задолженность			
«Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети»	208 225	121 308	180 440
ИТОГО	**208 225**	**121 308**	**180 440**

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Поступления 2022	Платежи 2022	Поступления 2021	Платежи 2021
Основное общество				
«Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети»	-	*(210 512)*	-	*(339 841)*
Денежные потоки от текущих операций	-	(210 512)	-	(339 841)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
ИТОГО	**-**	**(210 512)**	**-**	**(339 841)**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год с учетом НДФЛ и страховых взносов составила 4 171 тыс. руб. (за 2021 год - 3 513 тыс. руб., за 2020 год - 2 661 тыс. руб.).

24. Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Основным видом деятельности Общества является продажа товаров, произведенных вне территории РФ, и ввозимых в Россию в режиме импорта. Изменение правил таможенного контроля и пошлин (как на внешнем, так и на внутреннем рынке) может

нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров для перепродажи, а также увеличение сроков их поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

25. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не были выявлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

_____
Генеральный директор
Маллаев Икрам Ташкинбаевич
31.03.2023

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате за 2022 год

			КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Корозо РУС"	по ОКПО	41646671		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2312286782		
Вид деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД	46.90		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	23	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384		

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	**5100**	за 2022 г.	286	(163)		(42)	17	(98)	-	-	244	(244)	-
	5110	за 2021 г.	-	(-)	42	(-)	-	(17)	-	-	42	(17)	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	286	(163)		(42)	17	(98)	-	-	244	(244)	-
Компьютерная техника	5101	за 2021 г.	-	(-)	42	(-)	-	(17)	-	-	42	(17)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5120**	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5130	за 2021 г.	244	(29)	-	(-)	-	(117)	-	-	244	(146)	-
в том числе:	5121	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Оборудование	5121	за 2021 г.	244	(29)	-	(-)	-	(117)	-	-	244	(146)	-

1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	5100.1	2022	163	98	17	-	244	-
	5110.1	2021	-	17	-	-	17	-
в том числе:	5101.1	2022	163	98	17	-	244	-
Компьютернаяя техника	5111.1	2021	-	17	-	-	17	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5120.1	2022	-	-	-	-	-	-
	5130.1	2021	29	117	-	-	146	-
в том числе:	5121.1	2022	-	-	-	-	-	-
Оборудование	5131.1	2021	29	117	-	-	146	-

1.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	**5200**	за 2022 г.	1 002	(-)		(-)	-	(273)	-	-	1 002	(273)
	5210	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 002	(-)
в том числе:	5201	за 2022 г.	1 002	(-)		(-)	-	(273)	-	-	1 002	(273)
Офисное помещение	5201	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 002	(-)

1.4. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	5200.1	2022	-	(273)	-	-	(273)	-
	5210.1	2021		-	-	-	-	-
в том числе:	5201.1	2022	-	(273)	-	-	(273)	-
Офисное помещение	5211.1	2021		-	-	-	-	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за отчетный год						На конец отчетного года	
					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	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5210**	за 20 22 г.	**64 802**	**(-)**	**641 621**	**-**	**(665 562)**	**(-)**	**-**	**-**	**40 861**	**( )**
	5230	за 20 21 г.	**138 436**	**(-)**	**599 456**	**-**	**(673 090)**	**(-)**	**-**	**-**	**64 802**	**( )**
в том числе:										-		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5211	за 20 22 г.	106	(-)	56 225	-	(56 229)	(-)	-	-	102	(-)
	5231	за 20 21 г.	110	(-)	31 091	-	(31 095)	(-)	-	-	106	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5212	за 20 22 г.	64 517	(-)	412 850	-	(438 704)	(-)	-	-	38 663	(-)
	5232	за 20 21 г.	133 009	(-)	406 953	-	(475 445)	(-)	-	-	64 517	(-)
расчеты с прочими дебиторами	5214	за 20 22 г.	179	(-)	169 421	-	(167 504)	(-)	-	-	2 096	(-)
	5234	за 20 21 г.	5 317	(-)	159 645	-	(164 783)	(-)	-	-	179	(-)
по расчетам с подотчетными лицами	5215	за 20 22 г.	-	(-)	3 125	-	(3 125)	(-)	-	-	-	(-)
	5235	за 20 21 г.	-	(-)	1 767	-	(1 767)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	**5200**	за 20 22 г.	**64 802**	**(-)**	**641 621**	**-**	**(665 562)**	**(-)**	**-**	**-**	**40 861**	**(-)**
	5220	за 20 21 г.	**138 436**	**(-)**	**599 456**	**-**	**(673 090)**	**(-)**	**-**	**-**	**64 802**	**(-)**

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	3	4	3	4
Всего	5540	-	-	5 121	5 121	-	-
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	-	-	5 121	5 121	-	-

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за отчетный год					Остаток на конец отчетного года
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5260**	за 2022	**122 094**	**557 155**	**-**	**(463 795)**	**-**	**-**	**215 454**
	5280	за 2021	**181 701**	**422 297**	**-**	**(481 904)**	**-**	**-**	**122 094**
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5261	за 2022	121 487	398 876	-	(311 547)	-	-	208 816
	5281	за 2021	181 694	333 543	-	(393 750)	-	-	121 487
авансы полученные	5262	за 2022	47	62 298	-	(56 091)	-	-	6 254
	5282	за 2021	-	2 649	-	(2 602)	-	-	47
по расчетам по оплате труда	5263	за 2022	-	6 295	-	(6 295)	-	-	-
	5283	за 2021	-	6 584	-	(6 584)	-	-	-
по расчетам по налогам и сборам	5264	за 2022	560	88 240	-	(88 416)	-	-	384
	5284	за 2021	7	78 095	-	(77 542)	-	-	560
по расчетам по страховым взносам	5265	за 2022	-	1 446	-	(1 446)	-	-	-
	5285	за 2021	-	1 426	-	(1 426)	-	-	-
Итого	**5250**	за 2022	**122 094**	**557 155**	**-**	**(463 795)**	**-**	**-**	**215 454**
	5270	за 2021	**181 701**	**422 297**	**-**	**(481 904)**	**-**	**-**	**122 094**

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за отчетный год					На конец отчетного года	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5300	за 2022	17 304	(-)	**332 052**	(**289 370**)	(-)	-	x	**59 986**	(-)
	5320	за 2021	24 900	(-)	**328 435**	(**336 031**)	(-)	-	x	**17 304**	(-)
в том числе:											
Товары	5301	за 2022	16 674	(-)	331 399	(288 305)	(-)	-	-	59 768	-
	5321	за 2021	24 860	(-)	327 341	(335 527)	(-)	-	-	16 674	-
Прочие материалы	5302	за 2022	-	(-)	292	(292)	-	-	-	-	-
	5322	за 2021	-	(-)	133	(133)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов со сроком менее 12 мес.	5303	за 2022	630	(-)	361	(773)	-	-	-	218	-
	5323	за 2021	40	(-)	961	(371)	-	-	-	630	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[2]	За 20 21 г.[2]	За 20 20 г.[2]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5340	43 094	16 674	24 860
в том числе:				
Товары	5341	43 094	16 674	24 860

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[2]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5410	2 235	1 074
Расходы на оплату труда	5420	6 141	6 530
Отчисления на социальные нужды	5430	1 450	1 413
Амортизация	5440	391	134
Прочие затраты	5450	16 407	14 546
Итого по элементам	5460	26 624	23 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5470	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5480	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5490	285 881	334 567
Итого расходы по обычным видам деятельности	5400	**312 505**	**358 264**

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	**5500**	211	348	(498)	(-)	61
в том числе:	5501	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство на оплату отпусков	5502	211	348	(498)	(-)	61
и т.д.		-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего периода
Оценочные обязательства - всего	**5510**	277	497	(563)	(-)	211
в том числе:	5511	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство на оплату отпусков	5512	277	497	(563)	(-)	211
и т.д.		-	-	-	-	-