

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БАЛТИК ТУЛЗ»**

Адрес: 199106 г. Санкт-Петербург,
ул. Шкиперский проток, д.14, корпус 1
ИНН 7801621531 КПП 780101001
Тел/факс (812) 449 79 89

Исх. БН от 31.03.2023г.

В Межрайонную ИФНС России № 16
по Санкт-Петербургу
199178, г. Санкт-Петербург,
Большой В.О. пр-кт, д. 55 «Б»

Настоящим письмом сообщаем о том, что в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом были внесены изменения в учетную политику и выбран альтернативный (упрощенно-ретроспективный) переход на новый стандарт. Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В связи с пересчетом показателей конечное сальдо Бухгалтерского баланса за 2021 на 31.12.2021 не совпадает с начальным сальдо Бухгалтерского баланса за 2022 на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются внесенные в межотчетный период изменения.

Генеральный директор
ООО «Балтик Тулз»

_____ М. Ю. Надточий

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	84	13 970	-	(14 053)	-
	5250	за 2021г.	-	31 299	(1)	(31 214)	84
в том числе:							
ноутбук Xiaomi MI NOTEBOOK15.6	5241	за 2022г.	84	-	-	(84)	-
	5251	за 2021г.	-	84	-	-	84
Газель X 737 КО 178	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	1	1	-	-
IVECO Daily 70C17 VIN Z8J2818B4M0000129	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	4 897	-	(4 897)	-
IVECO Daily 70C15 VIN Z8J2818B4M0000131	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	4 705	-	(4 705)	-
Спецтехника погрузчик на колесном ходу Болдер WL20H	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	2 340	-	(2 340)	-
Легковой автомобиль BMW X7 xDrive40i	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	9 664	-	(9 664)	-
Легковой автомобиль BMW X7 xDrive40i	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	9 608	-	(9 608)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	38 515	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	41 590	1 401
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	178 965	-	199 627	3	(125 397)	-	-	-	-	100	240	253 538	-
	5530	за 2021г.	117 061	-	79 359	-	(21 282)	-	-	-	-	342	1 895	177 375	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	164 965	-	193 059	-	(117 165)	-	-	-	-	-	-	240 859	-
	5531	за 2021г.	111 362	-	73 340	-	(19 737)	-	-	-	-	-	-	164 965	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 423	-	4 793	-	(4 203)	-	-	-	-	-	-	6 012	-
	5532	за 2021г.	2 481	-	3 777	-	(787)	-	-	-	-	-	-	5 471	-
Прочая	5513	за 2022г.	8 577	-	1 775	3	(4 028)	-	-	-	-	100	240	6 667	-
	5533	за 2021г.	3 218	-	2 242	-	(758)	-	-	-	-	342	1 895	6 939	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	178 965	-	199 627	3	(125 397)	-	-	X	-	100	240	253 538	-
	5520	за 2021г.	117 061	-	79 359	-	(21 282)	-	-	X	-	342	1 895	177 375	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	478 053	664 982	1 708	(634 029)	-	-	100	240	511 055
	5580	за 2021г.	320 033	668 638	5 454	(523 989)	(10 000)	-	343	1 895	462 374
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	320 122	355 507	649	(219 679)	-	-	-	210	456 809
	5581	за 2021г.	238 589	147 758	3 492	(59 292)	(10 000)	-	-	-	320 548
авансы полученные	5562	за 2022г.	792	1 003	-	(738)	-	-	-	-	1 057
	5582	за 2021г.	628	606	-	(442)	-	-	-	-	792
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 432	7 270	33	(973)	-	-	45	30	8 837
	5583	за 2021г.	2 824	1 723	1	(4 043)	-	-	33	1 895	2 432
кредиты	5564	за 2022г.	19 170	301 026	1 026	(321 223)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	8 557	465 741	1 961	(457 089)	-	-	-	-	19 170
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	135 537	177	-	(91 416)	-	-	55	-	44 352
	5586	за 2021г.	69 435	52 810	-	(3 123)	-	-	310	-	119 432
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	478 053	664 982	1 708	(634 029)	-	X	100	240	511 055
	5570	за 2021г.	320 033	668 638	5 454	(523 989)	(10 000)	X	343	1 895	462 374

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 672	675 561
Расходы на оплату труда	5620	82 578	47 376
Отчисления на социальные нужды	5630	15 145	8 998
Амортизация	5640	18 641	826
Прочие затраты	5650	206 096	205 398
Итого по элементам	5660	330 132	938 159
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	981 195	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(123 380)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(129 045)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 182 282	814 779

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

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	135 000	135 000	82 600
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	589 472	434 000	414 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Надточий Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.