

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 550	(969)	13	(24)	24	(272)	-	-	1 539	(1 217)
	5110	за 2021г.	1 480	(699)	70	-	-	(270)	-	-	1 550	(969)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 277	(844)	-	(24)	24	(239)	-	-	1 253	(1 059)
	5111	за 2021г.	1 277	(603)	-	-	-	(241)	-	-	1 277	(844)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	273	(125)	13	-	-	(20)	-	-	286	(145)
	5112	за 2021г.	203	(96)	70	-	-	(29)	-	-	273	(125)

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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.	-	35	(13)	(13)	22
	5190	за 2021г.	4	66	(70)	(70)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	35	(13)	(13)	22
	5191	за 2021г.	4	66	(70)	(70)	-

Руководитель
Дудин Владимир
Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	600 118	(209 779)	1 940	(730)	563	(31 773)	-	-	-	-	601 328	(240 988)	
	5210	за 2021г.	602 240	(212 631)	4 841	(14 109)	8 147	(22 765)	-	-	-	-	592 971	(227 248)	
в том числе:															
Здания	5201	за 2022г.	479 796	(153 026)	-	-	-	(16 224)	-	-	-	-	479 796	(169 250)	
	5211	за 2021г.	482 494	(136 335)	198	(2 896)	729	(15 660)	-	-	-	-	479 796	(151 265)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	33 965	(17 361)	485	(447)	377	(3 659)	-	-	-	-	34 003	(20 642)	
	5212	за 2021г.	37 985	(26 380)	4 209	(3 414)	3 409	(2 478)	-	-	-	-	38 781	(25 449)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	11 415	(9 203)	188	(283)	186	(1 045)	-	-	-	-	11 319	(10 062)	
	5213	за 2021г.	14 555	(14 514)	101	(66)	66	(23)	-	-	-	-	14 590	(14 470)	
Сооружения	5204	за 2022г.	32 709	(20 981)	100	-	-	(2 407)	-	-	-	-	32 809	(23 388)	
	5214	за 2021г.	37 020	(27 483)	250	(4 416)	2 185	(887)	-	-	-	-	32 854	(26 185)	
Земельные участки	5205	за 2022г.	10 017	-	351	-	-	-	-	-	-	-	10 368	-	
	5215	за 2021г.	10 283	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	10 017	-	
Транспортные средства	5206	за 2022г.	16 811	(9 207)	-	-	-	(3 757)	-	-	-	-	16 811	(12 964)	
	5216	за 2021г.	19 903	(7 919)	-	(3 051)	1 759	(3 717)	-	-	-	-	16 852	(9 877)	
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	82	(1)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	82	(28)	
	5217	за 2021г.	-	-	82	-	-	(1)	-	-	-	-	82	(1)	
ППА	5208	за 2022г.	15 324	-	816	-	-	(4 654)	-	-	-	-	16 140	(4 654)	
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	17 637	(10 175)	-	-	-	(607)	-	-	-	-	17 637	(10 782)	
	5230	за 2021г.	17 637	(9 813)	-	-	-	(546)	-	-	-	-	17 637	(10 359)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	1 218	(1 033)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	1 218	(1 095)	
	5231	за 2021г.	1 218	(1 218)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 218	(1 218)	
Сооружения	5222	за 2022г.	333	(186)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	333	(197)	
	5232	за 2021г.	333	(174)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	333	(185)	
Здания	5223	за 2022г.	16 085	(8 956)	-	-	-	(535)	-	-	-	-	16 085	(9 491)	
	5233	за 2021г.	16 085	(8 421)	-	-	-	(535)	-	-	-	-	16 085	(8 956)	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	22 276	-	(1 124)	21 152
	5250	за 2021г.	-	4 841	-	(4 841)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	15 019	-	(773)	14 246
	5251	за 2021г.	-	4 841	-	(4 841)	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2022г.	-	7 257	-	(351)	6 905
Приобретение объектов основных средств	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	100	250
в том числе:			
Сооружения	5261	100	250
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	333 074	334 606	288 121
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	5 980	5 980
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 485	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	25 813	17 900
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	10 368	10 237	10 283
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Дудин Владимир
 Евгеньевич

(расшифровка подписи)

1 июня 2023 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	45 270	(25 976)	150	(1 464)	-	-	-	43 956	(25 976)
	5311	за 2021г.	46 525	(25 976)	900	(2 155)	-	-	-	45 270	(25 976)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	43 760	(25 976)	-	-	-	-	-	43 760	(25 976)
	5312	за 2021г.	43 760	(25 976)	-	-	-	-	-	43 760	(25 976)
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы работникам организаций	5304	за 2022г.	1 510	-	150	(1 464)	-	-	-	196	-
	5314	за 2021г.	2 765	-	900	(2 155)	-	-	-	1 510	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	7 000	-	7 000	(14 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	9 961	-	15 500	(18 461)	-	-	-	7 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2022г.	7 000	-	7 000	(14 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	9 800	-	15 500	(18 300)	-	-	-	7 000	-
Предоставленные займы работникам организаций	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	161	-	-	(161)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	52 270	(25 976)	7 150	(15 464)	-	-	-	43 956	(25 976)
	5310	за 2021г.	56 486	(25 976)	16 400	(20 616)	-	-	-	52 270	(25 976)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

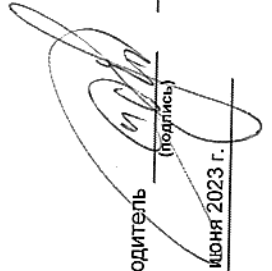
Руководитель
Дудин Владимир
Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)



Дудин Владимир
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 июня 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			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	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	865 806	(29 728)	643 905	-	(791 557)	(1)	-	(27 931)	434	-	718 153	(57 225)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	805 672	(34 873)	736 293	1 232	(677 344)	(47)	(1 168)	-	-	865 806	(29 728)	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	654 427	(2 927)	561 875	-	(618 566)	(1)	(27 931)	-	-	597 735	(30 859)	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	367 604	(8 270)	646 667	3	(359 800)	(47)	(765)	-	-	654 427	(2 927)	-	-	-	-	
	5512	за 2022г.	169 585	-	74 860	-	(164 805)	-	-	-	-	79 640	-	-	-	-	-	
Прочая	5532	за 2021г.	210 201	-	53 958	-	(94 574)	-	-	-	-	169 585	-	-	-	-	-	
	5513	за 2022г.	41 794	(26 800)	7 170	-	(8 166)	-	-	434	-	40 778	(26 366)	-	-	-	-	
	5533	за 2021г.	227 867	(26 603)	35 668	1 229	(222 970)	-	(403)	-	-	41 794	(26 800)	-	-	-	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	865 806	(29 728)	643 905	-	(791 557)	(1)	X	434	-	718 153	(57 225)	-	-	-	-	
	5520	за 2021г.	805 672	(34 873)	736 293	1 232	(677 344)	(47)	X	-	-	865 806	(29 728)	-	-	-	-	

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	57 225	-	29 727	-	67 864	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30 859	-	2 927	-	41 261	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	26 366	-	26 800	-	26 603	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	196 589	-	-	(190 000)	-	-	-	-	6 589
	5571	за 2021г.	-	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	190 000	-	-	(190 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5555	за 2022г.	6 589	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	6 589
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	326 823	359 936	-	(494 073)	(3)	-	-	-	222 334
	5580	за 2021г.	92 685	316 565	25 934	(117 041)	(55)	-	-	-	318 088
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	38 641	52 813	2 273	(33 779)	-	-	-	-	59 948
	5581	за 2021г.	21 691	19 947	481	(3 478)	-	-	-	-	38 641
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 327	10 827	-	(2 626)	(3)	-	-	-	16 525
	5582	за 2021г.	20 976	-	-	(12 594)	(55)	-	-	-	8 327
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 476	39 293	-	(15 476)	-	-	-	-	39 293
	5583	за 2021г.	50 018	15 476	-	(50 018)	-	-	-	-	15 476
кредиты	5564	за 2022г.	207 574	10 000	11 040	(228 614)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	216 800	7 220	(16 446)	-	-	-	-	207 574
займы	5565	за 2022г.	45 728	247 000	16 338	(208 069)	-	-	-	-	100 997
	5585	за 2021г.	-	62 000	18 233	(34 505)	-	-	-	-	45 728
прочая	5566	за 2022г.	2 342	3	-	(2 336)	-	-	-	-	9
	5586	за 2021г.	-	2 342	-	-	-	-	-	-	2 342
Прочие обязательства	5567	за 2022г.	8 735	-	-	(3 173)	-	-	-	-	5 562
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	523 412	359 936	29 651	(684 073)	(3)	X	X	-	228 923
	5570	за 2021г.	92 685	506 565	25 934	(117 041)	(55)	X	X	-	508 088

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	1 835	1 844	1 666
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 776	1 780	1 592
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	59	64	64
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Дудин Владимир
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	56 126	51 735
Расходы на оплату труда	5620	45 100	44 226
Отчисления на социальные нужды	5630	7 949	7 425
Амортизация	5640	32 652	23 581
Прочие затраты	5650	525 209	482 308
Итого по элементам	5660	667 036	609 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	825 523	901 132
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 492 559	1 510 407

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



Руководитель

Дудин Владимир
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

1 июня 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 316	4 347	(4 131)	-	3 532
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 316	4 347	(4 131)	-	3 532

Руководитель
 Дудин Владимир
 Евгеньевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ООО "Коралл"

г.Калуга

248033, 2-й Академический пр.13

ИНН 4027128767

500-577

01 июня 2023 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Компания «Коралл» осуществляла свою деятельность с 1995 г. как ЗАО «КОРАЛЛ» 06.06.2016 года произошла реорганизация в форме преобразования, из ЗАО «КОРАЛЛ» в ООО «КОРАЛЛ».

ООО «КОРАЛЛ» действует на основании Устава. Устав утвержден общим собранием участников.

ОГРН 1164027057435

ИНН 4027128767

Юридический адрес :248033, г.Калуга, 2-й Академический проезд, д.13

Фактический адрес :248033, г.Калуга, 2-й Академический проезд, д.13

Уставный капитал – 83,3 тыс. рублей.

Состав участников:

-В.Е.Дудин- 50 процентов уставного капитала

-Л.А. Меерович- 50 процентов уставного капитала

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Среднесписочная численность за 2022 год– 41человек, за 2021 год – 47 человек.

Основным видом деятельности ООО «Коралл» является оптовая торговля фарфоровой, стеклянной и керамической посудой. Кроме того, организация сдает в аренду свое имущество.

ООО «Коралл» осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган- генеральный директор Дудин В.Е.

Курс ЦБ РФ на 31.12.22 г.:

1 доллар США - 70,3375 руб.

1 евро – 75,6553 руб.

1 китайский юань – 98,9492 руб., кратность 10.

Курс ЦБ РФ на 31.12.21 г.:

1 доллар США - 74,2926 руб.

1 евро – 84,0695 руб.

1 китайский юань – 11,6503 руб.

2. Деловая активность организации

Компания ООО «КОРАЛЛ» за 2022 год продала товаров на общую сумму 1831млн. руб., в 2021 году на сумму свыше 1771млн. руб.

3. Финансовое состояние предприятия на краткосрочную перспективу

Выручка ООО «КОРАЛЛ» за отчетный период составила 1 943 945 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

**ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ
ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

(без налога на добавленную стоимость)

Тыс. руб.

Вид деятельности	Год		
	2020	2021	2022
Оптовая торговля	1 267 970	1 772 008	1 831 311
Аренда имущества	93 250	122 817	112 634
ВСЕГО	1 361 220	1 894 825	1 943 945

В общем объеме выручки, доля выручки по сдаче имущества в аренду незначительна и составила 5,79%.

РАСХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(без налога на добавленную стоимость)

Тыс. руб.

Вид деятельности	Год		
	2020	2021	2022
Оптовая торговля	685 525	903 794	825 926
Аренда имущества	35 359	28 667	27 467
ВСЕГО	720 884	932 461	853 393

Налоговая нагрузка организации.

В 2022 году ООО «КОРАЛЛ» было начислено к уплате в бюджет:

Налог на прибыль 72494 тыс. руб.

НДС 133343 тыс. руб.

Налог на имущество 8 276 тыс. руб.

НДФЛ 56781 тыс. руб.

Страховые взносы 7 931 тыс. руб.

Всего начислено налогов и сборов 278825 тыс. руб.

Все налоги уплачиваются в установленные сроки.

Налоговая нагрузка организации составила 14,34%.

4. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергоресурсы (топливо, вода, энергия всех видов) в 2022 году составили 23677 тыс. руб., в 2021 году - 21981 тыс. руб.

5.Расшифровка отдельных показателей отчетности

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу баланса составляет не менее 5%.

В целях формирования показателей отчета о финансовых результатах существенной признается сумма, отношение которой к выручке составляет не менее 5%.

Исходя из положений ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности за указанный отчетный год по каждому числовому показателю приводятся сравнительные данные за предшествующий отчетный период (периоды).

Данное обоснование приведено Министерством финансов РФ и Департаментом регулирования бухгалтерского учета финансовой отчетности и аудиторской деятельности в рекомендациях аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2021 год (Приложение к письму от 29 декабря 2020 г. N 07-04-09/115445).

В организации, в результате проведения теста на обесценение основных средств и капитальных вложений, было установлено что у активов на отчетную дату отсутствуют внутренние и внешние признаки обесценения. Корректировки в учёт и отчётность не вносились.

В соответствии с ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства показаны с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения. Активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе ООО «Коралл» сгруппированы:

а) по характеру финансовых вложений: вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы;

б) по форме: акции, доли участия

Предоставленные займы сгруппированы:

а) по типам дебиторов (другие организации, работники организации);

б) по срокам погашения (краткосрочные (до 1 года), долгосрочные (свыше 1 года))

В бухгалтерском балансе по строке 1170 отражены финансовые вложения в акции и доли других организаций и долгосрочные займы, предоставленные сотрудникам.

Непогашенные остатки дебиторской и кредиторской задолженностей (строки 1230 и 1520 баланса) в бухгалтерском балансе отражены за минусом суммы НДС начисленного с авансов и предоплат.

По строке 12401 отражены краткосрочные займы, предоставленные сторонним организациям и работникам организации.

Остатки денежных средств, размещённых на рублёвых и валютных депозитах отражены в строках 1250 баланса.

В состав строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г., в сумме 45 022 тыс. руб. включены:

- доходы в виде положительной курсовой разницы 39875 тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты 3 472 тыс. руб.
- прочие доходы 1 675 тыс.руб.

В состав строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 в сумме 127112 тыс. руб. включены:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы 34985 тыс. руб.
- расходы на услуги банков 2 960 тыс.руб.
- налоги и сборы 8 276 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты 5 151 тыс. руб.
- расходы и доходы прошлых лет (возвраты) 37 215 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам 27 620 тыс. руб.
- прочие расходы 5077 тыс.руб.
- списание боя 5 828 тыс. руб.

В состав строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г., в сумме 67 600 тыс. руб. включены:

- доходы в виде положительной курсовой разницы 33390 тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты 2 505 тыс. руб.
- реализация основных средств 23 058 тыс. руб.
- прочие доходы 8 647 тыс.руб.

В состав строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 в сумме 73951 тыс. руб. включены:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы 37177 тыс. руб.
- расходы на услуги банков 5 848 тыс.руб.
- налоги и сборы 8 852 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты 1 715 тыс. руб.
- реализация основных средств 6 151 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам 1 164 тыс. руб.
- прочие расходы 8136 тыс.руб.
- списание боя 4 908 тыс. руб.

6. Аренда (Арендатор).

Раскрытие информации об аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 приведено в таблице:

АРЕНДАТОР	Номер и дата договора аренды	Объект аренда	Срок аренды в месяцах, начиная с 01.01.2022	Процентный расход начисленный за 2022 год (тыс. руб.)
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ	Договор аренды № А153-06А от 04.08.2006 г.,	Земельный участок г.Рязань ул.Сенная, д.8 1010,3 м	28	15

ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД РЫБИНСК	Договор аренды земельного участка №2-5438 от 31.05.2007	Земельный участок г.Рыбинск, ул.Крестовая, д.100 1	36	9
ДИРЕКЦИЯ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; ФГУП ДИД ФГУП	№ 554/Д/АР от 25.05.2020	Дом с магазином купца Ракова П.С. г.Калуга, ул.Ленина,75/33	36	1264
УАГИЗО ГОРОДА КАЛУГИ	Договор аренды земельного участка 134/10 от 17.02.2010	Земельный участок г.Калуга, пр.2-й Академический, 12 16958,0 кв.м.	36	2

7. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Дополнительные по отношению к формам отчетности сведения учетной политикой предприятия не предусмотрены. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Выручка признается по мере фактического оказания работ (услуг), продажи товаров.

Моментом определения налоговой базы по НДС считается наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Согласно ст.259 НК РФ для целей налогообложения прибыли ООО «Коралл» начисляет амортизацию по основным средствам линейным методом. Такой же способ начисления амортизации предусмотрен и в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1;

В составе основных средств имеются объекты (земельные участки), стоимость которых не погашается. По состоянию на 31.12.2022 г. их балансовая стоимость составила 10 368 тыс. руб.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- 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». (Основание: п.4 ФСБУ 6/2020).

- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 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. В организации принята ставка дисконтирования 10%.

Ставка дисконтирования определена исходя из ставки по которой арендатор мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	365723	24616	390339
Доходные вложения в материальные ценности	1160	7278	184	7462
Отложенные налоговые активы	1180	1681	3214	4895
Итого по разделу I	1100	394937	28014	422951
БАЛАНС	1600	1978766	28014	2006780
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1458464	7537	1466044
Итого по разделу III	1300	1458547	7537	1466044
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8816	5153	13925
Прочие обязательства	1450	-	6589	6589
Итого по разделу IV		198816	11742	210514
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	8735	8735
Итого по разделу V	1500	321403	8735	330138
БАЛАНС	1700	1978766	28014	2006780

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.

Согласно учетной политики организации на забалансовом счете 011 учитываются все основные средства, предоставленные в аренду.

Курсовые разницы учитываются в составе прочих доходов и расходов, на счете 91.

Транспортные расходы по доставке товара учитываются отдельно от стоимости покупных товаров в составе издержек обращения.

На основании ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «Коралл» корректируется величина резерва по сомнительным долгам. В активе баланса дебиторская задолженность показана за минусом суммы резерва по сомнительным долгам. Размер резерва на 2022 год составляет 57225 тыс. руб.

Операции, связанные с движением резерва по сомнительным долгам и изменением стоимости товаров, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» (пп.18.2 и 21) и учетной политикой организации отражены в отчете о прибылях и убытках свернуто.

ООО «Коралл» ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли, не имеет.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозитные вклады сроком обращения до трех месяцев.

Пересчёт обязательств и активов, выраженных в валюте произведён по курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на 31.12.2021 г.

8. Запасы.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, тыс. руб.	158 169	75 549

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Коралл» являются :

ООО «Элмат»
ООО "Коралл Довбышский фарфоровый завод"
Дудин Владимир Евгеньевич
Меерович Леонид Александрович
ООО «ЭЛМИК»
ООО «Коралл -Сервис»
ООО «МеГаЭпитех»
ООО «Гостинорядский»
ООО «ДиМ»
ООО «Калуга-Плазма»
ООО «Мега СМ»
ООО «Кама-Юг»
ООО «Магнитодоменные технологии»
ООО НПП «Элматика»
ООО «Северная рапсовая компания»
ООО «Зелёная долина»
ООО «Муст»
ООО «Эпиком»

1. Операции со связанными сторонами, которые ООО "Коралл" контролирует или оказывает значительное влияние.

Между ООО «Коралл» и связанными сторонами заключены договора поставок товаров, оказания услуг и договора по аренде имущества:

- получено товаров и оказано услуг на сумму 115 898 тыс. руб.;
- оплачено товаров, работ, услуг на сумму 44 800 тыс. руб.;
- реализовано товаров и оказано услуг на сумму 69 607 тыс. руб.;
- оплачено реализованных товаров и оказанных услуг на сумму 27000 тыс. руб.;
- зачет встречных требований на сумму 42 608 тыс. руб.;
- получен и погашен займ на 16 000 тыс. руб.
- задолженность ООО «Коралл» по результатам вышеуказанных операций на 31.12.2022 года составила 39035 тыс. руб.

2. Операции со связанными сторонами, которые контролируются или на них оказывает значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Между ООО «Коралл» и связанными сторонами заключены договора поставок товаров, оказания услуг и договора по аренде имущества:

- получено товаров и оказано услуг на сумму 164 706 тыс. руб.;
- оплачено товаров, работ, услуг на сумму 158 270 тыс. руб.;
- реализовано товаров и оказано услуг на сумму 33 823 тыс. руб.;
- оплачено реализованных товаров и оказанных услуг на сумму 23 776 тыс. руб.;
- зачет встречных требований на сумму 9667 тыс. руб.;
- задолженность ООО «Коралл» по результатам вышеуказанных операций на 31.12.2022 года составила 8295 тыс. руб.

В течение 2022 года ООО «Коралл» были получены краткосрочные займы от связанных сторон на сумму 206 000 тыс. руб. В течение 2022 года были возвращены краткосрочные займы на сумму 133 500 тыс. руб. и долгосрочные на сумму 190 000 тыс. руб. Начисленные проценты за 2022 год составили 15888 тыс. руб. Сумма оплаченных процентов по займам составила 28 396 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность по краткосрочным займам составляет 100 000 тыс. руб., по процентам по краткосрочным займам 997 тыс. руб., по долгосрочным займам и процентам по ним задолженности нет.

3. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Оплата труда управленческого аппарата в 2021 году составила 2613 тыс. руб., страховые взносы 411 тыс. руб.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде имелись расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. В связи с чем, организацией были применены положения ПБУ-18/02. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Временные разницы сформированы в связи с тем, что в бухгалтерском и налоговом учете не совпадает момент признания расходов, при этом сам объект, по которому возникают разницы оценивается и для формирования информации о финансовом состоянии, и при исчислении налога на прибыль в одной и той же сумме. В ООО «Коралл» такими объектами являются амортизация по основным средствам, амортизационная премия, резервы по сомнительным долгам, таможенные расходы.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	342473
Условный расход по налогу на прибыль	68495
Постоянный налоговый расход	1 627

Отложенный налог на прибыль	2372
Текущий налог на прибыль	72494

Вся существенная информация раскрыта также в бухгалтерской отчетности и пояснениях, предоставленных в виде таблиц.

Информация о временных разницах, учтенных при определении текущего налога на прибыль.:

Наименование	01.01.2022 г.	Обороты за 2022 год		31.12.2022г.
		Возникло	Погашено	
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Разницы в учете основных средств	17	12	1	28
Разницы в резерве по сомнительным долгам	101	2	99	4
Резерв на оплату отпусков	663	43		706
Резерв под обесценение запасов	532	136	395	273
Арендные обязательства	3 582		871	2 711
Итого ОНА:	4 895	193	1 366	3 722
Отложенные налоговые обязательства (ОНО):				
Разницы в резерве по сомнительным долгам	1491	201	1385	307
Разницы в учете основных средств	11825	187	2295	9717
Разницы в учете нематериальных активов	55	3	7	51
Итого ОНО:	13371	391	3687	10075

Наименование	01.01.2021 г.	Обороты за 2021 год		31.12.2021г.
		Возникло	Погашено	
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Разницы в учете основных средств	619	20	254	385
Разницы в резерве по сомнительным долгам	391	101	391	101
Резерв на оплату отпусков	536	127		663
Резерв под обесценение запасов		532		532
Итого ОНА:	1546	780	645	1681
Отложенные налоговые обязательства (ОНО):				
Разницы в резерве по сомнительным долгам	3498	793	2800	1491
Разницы в учете основных средств	8153	235	1119	7270
Разницы в учете нематериальных активов	47	14	5	55
xxxx				
Итого ОНО:	11698	1042	3924	8816

11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

12. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Согласно п.8 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" были внесены изменения в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Отчет/пояснения	Наименование показателя	Было	Стало	Изменения
Табличные пояснения				
2.4 Иное использование основных средств				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (строка 5282)	На 31.12.2022 года	0	11 485	-11 485
4.1 Наличие и движение запасов				
Запасы – всего (строка 5420)	Поступления и затраты	1 982 629	1 936 509	46 120
Запасы – всего (строка 5420)	Себестоимость	-1 529 474	-1 483 356	-46 118
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности				
Прочие обязательства (строка 5555)	Остаток на начало года		6 589	6 589
	Остаток на конец периода		6 589	6 589
Прочие обязательства (строка 5567)	Остаток на начало года		8 735	8 735
	погашение		3 173	3 173
	Остаток на конец периода		5 562	5 562
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего строки 5551 и 5571			Заполнены	
Краткосрочная			Изменены	

кредиторская задолженность – всего строки 5560 и 5575			итоги с учетом дополнений	
Итого (строки 5550 и 5570)			Изменены итоги с учетом дополнений	
Текстовые пояснения				
Раздел 3	Выручка ООО «КОРАЛЛ» за отчетный период составила	1 894 825	1 943 945	49 120
	Расходы от реализации по видам деятельности:			
	Оптовая торговля	851 898	825 929	25 969
	Аренда имущества	28 926	27 464	1 462
Раздел 7	Размер резерва на 2022 год составляет	58 739	57 225	1 514
п.1 раздел 9	- получено товаров и оказано услуг на сумму	146 649	115 898	30 751
	оплачено товаров, работ, услуг на сумму	118 159	44 800	73 359
	реализовано товаров и оказано услуг на сумму	70 635	69 607	1 028
	зачет встречных требований на сумму	43 635	42 608	1028
	Получен и погашен займ		16 000	16 000
п.2 раздел 9	получено товаров и оказано услуг на сумму	165 731	164 706	1 025
	оплачено товаров, работ, услуг на сумму	168 962	158 270	10 692
	реализовано товаров и оказано услуг на сумму	39 709	33 823	5 886
	оплачено реализованных товаров и оказанных услуг на сумму	28 776	23 776	5 000
	зачет встречных требований на сумму	9 782	9 667	115
	Сумма оплаченных		28 396	28 396

	процентов по займам составила			
Раздел 10				
Отложенные налоговые активы	Арендные обязательства (сальдо на 31.12.2022)		2 739	2 739

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дудин В.Е.

Замараева Н.В.