

Общество с ограниченной ответственностью «Буквоед»

ОГРН 1137847201535 ИНН/КПП 7811552125/784001001

191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 43-45, литер А, помещение 19-Н, офис 441

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Буквоед» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная отчетность является исправленной в связи с изменением остатков на 31.12.2021г. в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020.

1. Общие сведения

| | |
|---|--|
| <i>Полное наименование организации:</i> | Общество с ограниченной ответственностью «Буквоед» |
| <i>Юридический и почтовый адрес:</i> | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 43-45, литер А, помещение 19-Н, офис 441 |
| <i>Основной вид деятельности по ОКВЭД:</i> | Торговля розничная книгами в специализированных магазинах |
| <i>Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год:</i> | 799 |
| <i>Обособленные подразделения:</i> | Предприятие имеет 83 (Восемьдесят три) обособленных подразделений, 35 магазинов расположены в других городах Российской Федерации. В 2022 г. было открыто три магазина, в том числе два в других городах Российской Федерации, закрыт один магазин в Санкт-Петербурге, и один магазин в других городах Российской Федерации. Магазины общества располагаются на арендованных площадях. Общество не имеет филиалов или иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств. |
| <i>Бухгалтерский учет ведется в программе</i> | 1С: Предприятие 8.3 |

Общество с ограниченной ответственностью «Буквоед» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 23 мая 2013г. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 78 № 008965861. В Единый государственный реестр юридических лиц ООО «Буквоед» внесено за основным государственным регистрационным номером 1137847201535.

Уставный капитал общества 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «Буквоед» является розничная торговля книжной, периодической и иной печатной продукции. Дополнительными видами деятельности Общества являются -сдача недвижимого имущества в субаренду и движимого имущества в аренду. Также ООО «Буквоед» может совершать любые сделки, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Согласно учредительным документам органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Генеральный директор Общества – Репин Дмитрий Евгеньевич

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Состав годовой бухгалтерской отчетности утвержден Решением единственного участника ООО «Буквояд» № 120 от 20.04.2023 и включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включающие:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, составленные в форме текстовой и табличной частей.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

1.1.Элементы учетной политики

С 01.01.2022 года учетная политика ООО «Буквояд» также изменена в части учета капитальных вложений, основных средств и договоров аренды, в связи с введением в действие новых ФСБУ.

Учетная политика составлена согласно требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Налогового кодекса РФ. Учетная политика для целей бухгалтерского учета была утверждена приказом № Б/Н от 28.12.2021.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

В связи с принятием Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Общества от 31.12.12 г. учетная политика была дополнена в соответствии с требованиями законодательства:

- утвержден состав первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни организации, и перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов;
- утверждены формы и состав регистров бухгалтерского учета, применяемых для регистрации и накопления данных, содержащихся в первичных учетных документах;
- нашли отражение изменения в законодательстве РФ в части утверждения нового порядка учета кассовых операций и учета и оформления счетов-фактур.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком,

утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

- В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В целях внутреннего контроля такие запасы принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.
- В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.
- При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.
- В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:
 - а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

- Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом.
- Метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете по методу «начисления».
- Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в ежемесячно без распределения по видам деятельности.
- Создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- Общество создает Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков равна сумме среднего дневного заработка всех работников организации, умноженного на количество подлежащих оплате дней отпуска всех работников организации, и страховых взносов.
- В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- В соответствии с п.3 ПБУ 18/02 информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

В учетную политику на 2022 г. внесены изменения по сравнению с 2021 годом, которые вызваны изменением законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», обязательных к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в учетной политике на 2022 год:

- исключены упоминания о ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н) и Методических указаниях по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н), которые утратили силу с 1 января 2022 года;
- принято решение об альтернативном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020;
- принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020;
- для целей бухгалтерского учета, был установлен стоимостной лимит для признания активов в составе основных средств в размере свыше 40 тыс. руб. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.
- определены критерии существенности стоимости и разницы сроков полезного использования при определении инвентарного объекта ОС;
- срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств при признании этого объекта в бухгалтерском учете определяются постоянно действующей инвентаризационной комиссией. Элементы амортизации пересматриваются ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в случае изменения условий использования ОС. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организации-изготовителя, указанными в технических паспортах и иных документах, выдаваемых при покупке таких объектов, условий эксплуатации объекта, предполагаемого срока его использования и других факторов;
- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете; прекращение начисления амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется ежемесячно;
- после признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», обязательного к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в учетной политике на 2022 год:

- установлена возможность не отражать предмет аренды в качестве ППА, не признавать обязательство по аренде, при соблюдении условий п.11 ФСБУ 25/2018;
- принято решение об использовании исключений, упрощений и допущений, отраженных в п. 50–52 ФСБУ 25/2018;
- установлен порядок учета операций по договорам аренды и описание методики оценки показателей у арендатора: установлен порядок признания арендных платежей в качестве расхода) по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде; установлены способы амортизации, сроки полезного использования, последующая оценка, переоценка права пользования активом (ППА); установлен порядок отражения прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде в бухгалтерском балансе, а именно ППА отражается по строке 1150 «Основные средства» (с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью «Права пользования активами»), а если Общество использует его для сдачи в субаренду, то по строке «Доходные вложения в материальные ценности».

В связи с вступлением в силу ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», обязательного к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в учетной политике на 2022 год:

- установлен порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухучета;
- установлен порядок хранения документов и доступ к ним;
- в качестве приложения к учетной политике утвержден график документооборота.

Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом № Б/Н от 28.12.2021, разработана в соответствии с общими положениями об основных началах законодательства о налогах и сборах, установленными частью первой Налогового кодекса РФ, и на основании иных актов действующего законодательства.

- Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.
- Для определения размера материальных расходов стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, оценивается методом оценки по средневзвешенной стоимости
- Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- Резерв по сомнительным долгам не создается.
- Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.
- Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.
- По долговым обязательствам любого вида расходом в целях налогообложения признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки.
- Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев и календарный год.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- В случаях, предусмотренных Налоговым кодексом РФ ведется отдельный учет НДС. В налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, отдельный учет сумм налога не производится.

2. Изменение сравнительных показателей

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1) Со вступлением в силу с 1 января 2022 г. нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом.

2) Со вступлением в силу с 1 января 2022 г. нового ФСБУ 25/2018 «Аренда», Общество в соответствии с п. 51-53 указанного стандарта выбрало вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 настоящего Стандарта, по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования

активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице (в тыс.руб.):

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ | На 31.12.2021 г. (до пересчета) | На 31.12.2021 г. (после пересчета) | ИЗМЕНЕНИЕ ФСБУ 6/2020 | Изменение ФСБУ 25/2018 |
|---|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1150 Основные средства | 39 277 | 1 612 739 | 285 | 1 573 178 |
| 1180 Отложенные налоговые активы | 6 314 | 6 314 | - | - |
| 1600 БАЛАНС | 1 902 380 | 3 475 843 | 285 | 1 573 178 |
| 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 4 178 | 4 405 | 228 | - |
| 1420 Отложенные налоговые обязательства | 3705 | 3 762 | 57 | - |
| 1450 Прочие обязательства | - | 1 573 178 | - | 1 573 178 |
| 1700 БАЛАНС | 1 902 380 | 3 475 843 | 285 | 1 573 178 |

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице (в тыс.руб.):

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ | ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2021 Г. (ДО ПЕРЕСЧЕТА) | ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2021 Г. (ПОСЛЕ ПЕРЕСЧЕТА) | ИЗМЕНЕНИЕ |
|--|--|---|------------|
| 2520 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | - | 285 | 285 |
| 2530 Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | - | (57) | (57) |
| 2500 Совокупный финансовый результат периода | 25 776 | 26 003 | 228 |

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

3. Анализ и оценка структуры баланса

3.1. Сведения об основных средствах:

Движение и наличие основных средств и соответствующих сумм амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при предоставлении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обществом как арендатором сформировано право пользования активом (ППА) в размере 1 097 992 тыс. руб. Права пользования активами, а также обязательства по аренде сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 по договорам аренды нежилых помещений, расположенных по адресам:

| <i>АДРЕС</i> |
|--|
| 197198 г. Санкт-Петербург, Александровский парк, д.4, кор.3, лит. А |
| 184209 Мурманская область, город Апатиты, ул. Козлова, дом 10 |
| 163000 Архангельская обл., Архангельск г, Поморская ул., дом № 9, корп |
| 163000 Архангельская обл., Архангельск г, Советская ул, дом 25 |
| 163060 Архангельская обл., Архангельск г, Тимме ул, дом № 4, корпус 3 |
| 163069 Архангельская обл, Архангельск г, Троицкий пр-кт, дом 17 |
| 197341 г. Санкт-Петербург, ул. Байконурская, д.14, лит.А , |
| 192281 г. Санкт-Петербург, Балканская пл., д.5, лит.0 |
| 193231 г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д.18, корп.2, лит.А , |
| 193231 г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д.18, корп.2, лит.А , |
| 192071 г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.47, лит.А |
| 192071 г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.47, лит.А |
| 182115 Псковская обл, Великие Луки г, ул. Вокзальная, д.11 |
| 198264 г. Санкт-Петербург, Ветеранов пр, д.169, корп.4, строение 1 |
| 191002 г. Санкт-Петербург, Владимирский пр., д.23, лит. А |
| 160002 Вологодская обл, Вологда г, ул. Ленинградская д.100, лит.А |
| 160009 Вологодская обл, Вологда г, ул. Мира д.78 |
| 160022 Вологодская обл, Вологда г, Пошехонское шоссе, д. 22 |
| 169908 Республика Коми, город Воркута, переулок Дёповской, дом 2 |
| 188640 Ленинградская область, г. Всеволожск, Всеволожский пр-т, д. 43 |
| 194356 г. Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д.15, лит. А, |
| 188300 Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, 25 Октября пр-кт, |
| 195220 г. Санкт-Петербург, Гражданский пр., д. 41, литер. А |
| 192286 г. Санкт-Петербург, ул. Димитрова д.18, корп.1, лит.А |
| 191180 г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.35, |
| 195112 г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д.67, кор.2, лит.А |
| 195112 г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д.67, кор.2, лит.А |
| 195279 г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д.31, литера А |
| 236022 Калининградская обл, Калининград г, Генерал-лейтенанта Озерова |
| 236044 Калининградская обл, Калининград г, ул. Николая Карамзина, д. 4 |
| 236006 Калининградская обл, Калининград г, Ленинский пр-т., д. 30 |
| 236006 Калининградская обл, Калининград г, Ленинский пр-т., д. 7-9 |
| 238324 Калининградская область, Гурьевский городской округ, пос. Орлов |
| 197022 г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.42 |
| 197022 г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.42 |
| 188480 Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Октябрьская |
| 191123 г. Санкт-Петербург, Кирочная ул., д.23, лит.А |
| 196657 г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Пролетарская, д. 36 л. А, |
| 197371 г. Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.33, лит.А, корп.3 |
| 195009 г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола, д.41, |
| 198335 г. Санкт-Петербург, Ленинский пр., д. 49, строение 1 |
| 196158 г. Санкт-Петербург, ул. Ленсовета, д.97, лит.А |
| 194100 г. Санкт-Петербург, пр. Лесной, д. 61/1, объект 12-Н |
| 194100 г. Санкт-Петербург, пр. Лесной, д. 61/1, объект 12-Н |

| |
|--|
| 191040 г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.30, лит.А, |
| 188230 Ленинградская область, г. Луга, пр. Урицкого, д. 77, корп.10 |
| 188680 Ленинградская обл., Всеволожский район, город Кудрово, Мурманск |
| 196105 г. Санкт-Петербург, Московский пр., 172, лит.А |
| 183038 Мурманская область, г. Мурманск, Ленина пр, д. 53 |
| 183038 Мурманская область, г. Мурманск, Рогозерская ул., д. 4 |
| 193079 г. Санкт-Петербург, Народная ул., д.4, Лит.А |
| 191011 г. Санкт-Петербург, Невский пр., д.46, Лит.А |
| 198219 г. Санкт-Петербург, Новаторов б-р., д.11, корпус 2, Лит.А |
| 173004 Новгородская обл, Великий Новгород г, наб. Александра Невского, |
| 173003 Новгородская обл, Великий Новгород г, Большая Санкт-Петербург |
| 192012 г. Санкт-Петербург, Обуховской обороны пр., д.116, корп. 1, лит |
| 197082 г. Санкт-Петербург, Оптиков ул., д.37, строение 1 |
| 191028 г. Санкт-Петербург, ул. Пестеля, д. 23, лит.А, пом.2Н, |
| 194100 г. Санкт-Петербург, Полюстровский пр., д.84, лит. А. |
| 194355 г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения, д.19, лит.А, , |
| 195297 г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения, д.80, кор.3, лит.А |
| 180007 Псковская обл, Псков г, Рижский пр., д.16 |
| 197198 г. Санкт-Петербург, Ропшинская ул, д.1/32, лит. А, |
| 197374 г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина д.141, лит.А |
| 197183 г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.7, лит.А |
| 164512 Архангельской обл., г. Северодвинск, ул. Ломоносова д. 98А |
| 184606 Мурманская область, г. Североморск, ул. Флотских Строителей, д. |
| 195027 г. Санкт-Петербург, Среднеохтинский, д.2А, лит.А, |
| 199004 г. Санкт-Петербург, В.О., Средний пр., д.36/40 |
| 197374 г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д.4, лит.А, вестибюль мет |
| 198097 г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.47, лит. Е |
| 198095 г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.9, лит. А, пом. 12-Н |
| 198302 г. Санкт-Петербург, пр.Стачек, д.99, лит.А |
| 187000 Ленинградская обл., Тосненский р-н, г. Тосно, Ленина пр., д. 44 |
| 187032 Ленинградская обл., пос. Тельмана, д.26 |
| 162606 Вологодская обл, Череповец г, ул. Ленина, д.90, лит.А |
| 162626 Вологодская обл, Череповец г, ул. Ленинградская, д.1 |
| 196634 г. Санкт-Петербург, Шушары поселок, тер. Славянка, Ростовская у |
| 194356 г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.120, лит.А |
| 194156 г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.36, лит.А, пом. 1-Н, |

Договоры заключены на срок более 11 месяцев, с условием о дальнейшей пролонгации. Договоры аренды офиса и складских помещений заключены на срок 11 месяцев, без права пролонгации, информации о продлении договоров на дату составления отчетности, в организации отсутствовала. На основании имеющегося опыта и данных по привлечению кредитов, и займов, Общество приняло решение, что ставка дисконтирования при расчете ППА на 01.01.2022г. равна 8,50% + 2%, (ключевая ставка ЦБ РФ +2 %).

Сумма начисленных процентов по арендным обязательствам на 31.12.2022 равна (187 541) тыс. руб.

Суммы обязательств по аренде отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 в составе прочих обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» в размере 1 134 483 тыс. руб. На 31.12.2021 в составе прочих обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» в размере 1 573 178 тыс. руб. У организации отсутствуют средства автоматизации, позволяющие достоверно разделить арендные обязательства на долгосрочные и краткосрочные. В ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" указывается об отдельном раскрытии информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам. Однако непосредственно порядок отражения ППА и обязательства по аренде в бухгалтерской отчетности арендатора стандартом не установлен. В стандарте не содержится отдельных требований о представлении

части задолженности перед контрагентом, которая с отчетной даты подлежит погашению в течение 12 месяцев, как краткосрочной.

Общество как арендодатель производит классификацию каждого договора аренды на операционную и неоперационную (финансовую) с учетом требования приоритета содержания перед формой. Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета неоперационной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно в течение срока действия договора (п. 41, 42 ФСБУ 25/2018).

Общество объекты учета аренды в соответствии с п. 24 ФСБУ 25/2018 классифицирует в качестве объектов операционной аренды в связи со следующим (п. 26 ФСБУ 25/2018):

-срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

-предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

-на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

3.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе Общества числятся финансовые вложения в виде займов на общую сумму: 110 000 тыс.руб. (на 31.12.2021 - 110 100 тыс.руб., на 31.12.2020 - 90 000 тыс.руб.):

| Наименование | Сумма, тыс.руб. | Основание возникновения. Цель кредитования | Дата погашения |
|----------------------|-----------------|---|----------------|
| АО «АСТ» | 60 000 | Договор займа б/н от 09.02.2016. Финансовые вложения | 29.12.2023 |
| ГЛОБУС-ПРЕСС XXI ООО | 50 000 | Договор займа БК-1 от 28.10.2021. Финансовые вложения | 29.12.2023 |

3.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Операции, производимые в иностранной валюте, отражались в хозяйственной деятельности по курсу, установленному Центробанком России на дату совершения операции, а обязательства и активы, имеющие оценку в иностранной валюте, отражены в отчетности по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности.

На дату составления отчетности официальные валютные курсы ЦБ РФ составили:

- ЕВРО - 75,6553 рубль за 1 ЕВРО,

- Доллар США - 70,3375 рубль за 1 доллар США.

В бухгалтерской отчетности за 2022 году отражены следующие показатели:

- курсовые разницы, образовавшиеся в результате переоценки валюты:
1 986 – 1 890 = 96 тыс.руб. (в 2021 году: (97) тыс.руб.)
- курсовые разницы, образовавшиеся при покупке иностранной валюты:
6 тыс.руб. (в 2021 году: отсутствуют)

3.6. Доходы и расходы организации

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определялись по методу начисления и составили:

| Показатели | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Выручка | 3 950 065 | 3 306 199 |
| Себестоимость | (2 009 283) | (1 708 978) |
| Коммерческие расходы | (1 586 294) | (1 511 706) |

Реализация покупных товаров в 2022 году осуществлялась с применением ставки НДС – 10% и 20%.

Постатейный состав себестоимости продаж:

| Наименование показателей | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Себестоимость продаж - всего, в том числе: | (2 009 283) | (1 708 978) |
| Себестоимость реализованных покупных товаров | (2 009 283) | (1 708 978) |

Коммерческие расходы:

| Наименование показателей | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Коммерческие расходы - всего, в том числе: | (1 586 294) | (1 511 706) |
| Амортизация ОС и НМА | (550 775) | (9 642) |
| Аренда помещений | (96 972) | (674 351) |
| Ремонт | (8 486) | (32 350) |
| Заработная плата, страховые взносы | (647 011) | (537 328) |
| Информационные, консультационные, юридические услуги | (8 580) | (4 489) |
| Командировочные расходы | (2 000) | (2 821) |
| Материальные расходы | (21 383) | (38 589) |
| Программное обеспечение | (2 633) | (4 109) |
| Прочие расходы | (229 340) | (192 850) |
| Расходы по набору, обучению персонала | (5 080) | (2 672) |

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Транспортно-заготовительные расходы | (258) | (180) |
| Услуги связи | (13 776) | (12 325) |

Проценты к получению/уплате за 2021, 2022г.г. составили:

| Показатели | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Проценты к получению | 11 076 | 6 037 |
| Проценты к уплате | (204 725) | (22 430) |

Прочие доходы:

| Показатели | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | 190 | - |
| Доходы (расходы) при выбытии или поступлении активов, кроме реализации и приобретения (ОС, ТМЦ) | 7 779 | 12 188 |
| Доходы, не учитываемые по налогу на прибыль | - | 95 371 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 6 | - |
| Излишки по инвентаризациям | 12 134 | 6 591 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 15 417 | 10 955 |
| Прочие доходы и расходы | 2 457 | 7 578 |
| Итого | 37 983 | 117 527 |

Прочие расходы:

| Показатели | 2022 год (тыс. руб.) | 2021 год (тыс. руб.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Курсовые разницы | (1 890) | (468) |
| Прочие доходы и расходы | (30 052) | (23 871) |
| Прочие налоги, сборы, пошлины | (14) | (18) |
| Расходы, не участвующие в налогооблагаемой базе | (26 375) | (74 923) |
| РКО, услуги, комиссии банков | (53 758) | (58 349) |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | (1 700) | (1 833) |
| Штрафы, пени, неустойки и компенсации по хозяйственным договорам к уплате | (83) | (70) |
| Итого | (113 872) | (159 532) |

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 84 950 тыс. руб., прибыль до налогообложения за 2021 год – 27 117 тыс. руб.

3.7. Расходы по займам и кредитам.

Сведения о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам, а также о суммах процентов, приведены в таблице:

| № П/П | НАИМЕНОВАНИЕ КРЕДИТОРА, БАНКА-КРЕДИТОРА | КРЕДИТ/ЗАЕМ | СУММА, ВАЛЮТА | ДАТА ВОЗНИКНОВЕНИЯ | ДАТА ПОГАШЕНИЯ | СТАВКА ПРОЦЕНТОВ, ВАЛЮТА | ОСТАТОК СУММЫ ЗАЙМА НА 31.12.2022 |
|-------|---|-------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 1 | БАНК ВТБ (ПАО) | Кредит | 500 000 00 0.00 Руб. | 16.02.2021 | 700 календ.дн. с даты соглашения | Кл.ставка + 1,5% | 181 043 005,18 |
| 2 | БАНК ВТБ (ПАО) | Кредит | 220 000 00 0.00 Руб. | 22.06.2021 | 700 календ.дн. с даты соглашения | Кл.ставка + 1,5% | 215 618 326,40 |

3.8. Расчет налога на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

| | Кор. счет | За текущий год |
|--|-----------|-------------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 99.02.1 | 40 650 тыс.руб. |
| Условный доход по налогу на прибыль | 99.02.2 | (23 660) тыс.руб. |
| Постоянные налоговые обязательства (+), активы (-) | 99.02.3 | 8 520 тыс.руб. |
| Отложенные налоговые обязательства | 77 | (34 410) тыс.руб. |
| Отложенные налоговые активы | 09 | 42 640 тыс.руб. |
| Налог на прибыль | | 33 740 тыс.руб. |

3.9. Оценочные обязательства.

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). По состоянию на 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 23 326 тыс. руб. (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022г. к Обществу не предъявлены иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

Выданные гарантии и поручительства отражены в таблице 8 табличной части пояснений.

3.10. Изменения оценочных значений.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021 не создавались.

В 2022 году сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 составила 3 414 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с порядком, установленным в Учетной политике на 2022 год.

Отчет о движении денежных средств

3.11. Движение денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

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

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие потоки:

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

3.12. Условные факты хозяйственной деятельности

– По состоянию на 31 декабря 2022 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

– Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования

деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

3.13. Информация о связанных сторонах.

Учредителями (участниками) Общества в 2022 году являются:

- АО «АСТ», ОГРН: 1097746507484, ИНН: 7715771572

Список связанных сторон Общества:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % | Операции со связанными сторонами |
|-------|---|---|---|--|
| 1. | Репин Дмитрий Евгеньевич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества | --- | Операции ограничивались рамками трудовых отношений |

| | | | | |
|----|--|--|-------------------------------|---|
| 2. | Общество ограниченной ответственностью «Новый Книжный М» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | --- | Контрагент оказывал посреднические услуги (Информационно-консультационные услуги, маркетинговые, эксплуатационные услуги) |
| 3. | Акционерное общество "ОРС" | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | --- | Операции отсутствовали |
| 4. | Общество ограниченной ответственностью «Партнер Ай Ди» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | --- | Контрагент осуществлял поставку товаров, , оказание услуг по предпродажной подготовке товара., Общество оказывало услуги по офисному обслуживанию |
| 5. | Общество ограниченной ответственностью "Новый Книжный Центр" | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | --- | Контрагент оказывал услуги по поиску покупателей, Общество предоставляло право использования ТЗ по лицензионным договорам и прочее. |
| 6. | Общество ограниченной ответственностью "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО" | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (косвенно) | Косвенно (через АО «АСТ») 51% | Общество осуществляло поставку товара |
| 7. | Акционерное общество "АСТ" | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов | 100% | Контрагент оказывал посреднические услуги (Информационно-консультационные услуги, аудиторские услуги), Общество предоставило %% займ. |

3.13.1 Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели по операциям между связанными сторонами приведены в таблице ниже:

| ООО "Буквоед" | | | | | |
|--|--|--------------------------|--------------|-------------------------|---------------|
| Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2022 г. | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | |
| Отбор: Счет Не в списке "19.03; 19.04; 76.АВ; 19" И Счет Не в списке "19.03; 19.04" И Контрагенты В списке "НОВЫЙ КНИЖНЫЙ М ООО; ОРС АО; ПАРТНЕР АЙ ДИ ООО; НОВЫЙ КНИЖНЫЙ ЦЕНТР ООО; ИЗДАТЕЛЬСТВО ЭКСМО ООО; АСТ АО" | | | | | |
| Контрагенты Договоры Счет | Вид операции для ООО "Буквоед" | Сальдо на начало периода | | Сальдо на конец периода | |
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| АСТ АО | | 106 247 201,32 | | 112 156 438,33 | |
| Дог.б/н от 09.02.2016 займ 90 млн, 8% | | 107 356 438,34 | | 112 156 438,33 | |
| 58 | Займ | 60 000 000,00 | | 60 000 000,00 | |
| 76 | Начисленные проценты | 47 356 438,34 | | 52 156 438,33 | |
| Договор 01/04/2022 от 01.04.2022 | | | | | |
| 60 | Информационно-консультационные услуги по разработке интернет-стратегии | | | | |
| Договор агентирования 1 от 25.02.2021 | | | 1 109 237,02 | | |
| 60 | Юридические и прочие информационные и консультационные услуги | | 1 109 237,02 | | |
| ИЗДАТЕЛЬСТВО ЭКСМО ООО | | | 435,00 | | |
| Счета | | | 435 | | |
| 62 | Реализация товара | | 435 | | |
| НОВЫЙ КНИЖНЫЙ М ООО | | | 1 206 199,24 | | 591 000,00 |
| Договор 03/08/22 от 01.08.2022 (аренда планшетов) | | | | | 9 600,00 |
| 60 | Аренда оборудования | | | | 9 600,00 |
| Договор 36/18 от 26.11.2018 инспектирование магазинов | | | 73 032,89 | | |
| 60 | Инспектирование магазинов | | 73 032,89 | | |
| Договор 5/19м от 01.04.2019 маркетинговые услуги | | | 574 800,00 | | 581 400,00 |
| 60 | Маркетинговые услуги | | 574 800,00 | | 581 400,00 |
| Договор 7/18 от 16.07.2018 эксплуатация | | | 558 366,35 | | |
| 60 | Услуги эксплуатации магазинов | | 558 366,35 | | |
| НОВЫЙ КНИЖНЫЙ ЦЕНТР (Ашманов и партнеры) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 2 816 366,66 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 352 877,42 | |
| (Вымпелком) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 5 440 249,04 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 5 440 249,04 | |
| (Живая библиотека) соглашение о проведении расчетов от | | | | 60 012,70 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 60 012,70 | |
| (Интернет Реклама) соглашение о проведении расчетов от | | | | 43 856,58 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 43 856,58 | |
| (Майндбокс) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 540 149,17 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 540 149,17 | |
| (ОМЕГА) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 8 742 303,45 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 8 742 303,45 | |
| (Партнерские сети) соглашение о проведении расчетов от | | | | 2 940 442,18 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 2 940 442,18 | |
| (Ритейл Рокет) соглашение о проведении расчетов от 12.09.22 | | | | 238 709,68 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 238 709,68 | |
| (Смарт Финанс) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 282 345,08 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 282 345,08 | |
| (СПАРТА) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 698 949,52 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 698 949,52 | |
| (Тинькофф) соглашение о проведении расчетов от 01.09.22 | | | | 231 780,97 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 231 780,97 | |
| (ФрииЭтЛаст) соглашение о проведении расчетов от 30.09.22 | | | | 51 085,55 | |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | 51 085,55 | |
| Договор 6-ИМ09-2022 от 01.09.2022 | | | | | 17 268 407,74 |
| 60 | Услуги по поиску покупателей | | | | 17 268 407,74 |
| Договор купли-продажи Вэб-сайта б/н от 01.07.2022 | | | | 100 000,00 | |
| 62 | Продажа ВЭБ-сайта | | | 100 000,00 | |

| | | | | | |
|--|--|--|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Договор Лицензионный о предоставлении права использования ТЗ № 1 от 01.09.2022г | | | | 180 000,00 | |
| 62 | Право пользование товарным знаком | | | 180 000,00 | |
| Договор о передаче права администрирования №1 от 01.07.2022 | | | | 30 000,00 | |
| 62 | Услуги администрирования | | | 30 000,00 | |
| Договор об оказании услуг №1 от 20.07.2022 (выдача ИЗ в магазинах БК) | | | | 60 000,00 | |
| 62 | Выдача заказов в магазинах | | | 60 000,00 | |
| Договор об оказании услуг №3 от 01.10.2022 (услуги службы call-центра) | | | | 1 335 313,06 | |
| 62 | услуги службы call-центра | | | 1 335 313,06 | |
| Соглашение б/н от 10.10.2022 передача авансов по ЭПС | | | | | 1 243 300,00 |
| 76 | Компенсация расходов по услугам | | | | 1 243 300,00 |
| ПАРТНЕР АЙ ДИ ООО | | | | | 891 252 122,27 |
| Договор 1П от 17.06.2013 | | | | | 875 052 122,27 |
| 60 | Поставка товара | | | | 875 052 122,27 |
| 62 | Возврат товара | | | | |
| Договор 1П от 17.06.2013, ДС сборка, упаковка, отправка ТМЦ заказчика в магазины | | | | | 16 200 000,00 |
| 60 | Услуги по сборке, упаковке, отправке ТМЦ | | | | 16 200 000,00 |
| счет 73 от 02.06.2022 | | | | | |
| Итого | | | 105 040 567,08 | | 776 870 317,28 |

| | | | | |
|---------------------------------|---|--|--|---------------------|
| Репин Дмитрий Евгеньевич | | | | 2 791 055,92 |
| Трудовой договор | Размер вознаграждения, всего с НДФЛ (без учета взносов с ФОТ) | | | 2 791 055,92 |

| ООО "Буквоед" | | | | | |
|--|---|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2021 г. | | | | | |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | |
| Отбор: Счет Не в списке "19.03; 19.04; 76.АВ; 19" И Счет Не в списке "19.03; 19.04" И Контрагенты В списке "НОВЫЙ КНИЖНЫЙ М ООО; ОРС АО; ПАРТНЕР АЙ ДИ ООО; НОВЫЙ КНИЖНЫЙ ЦЕНТР ООО; ИЗДАТЕЛЬСТВО ЭКСМО ООО; АСТ АО" | | | | | |
| Контрагенты Договоры Счет | Вид операции для ООО "Буквоед" | Сальдо на начало периода | | Сальдо на конец периода | |
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| АСТ АО | | 130 417 397,25 | | 106 247 201,32 | |
| Дог.11/03/2020 от 11.03.2020 | | | 1 350 000,00 | | |
| 60 | | | 1 350 000,00 | | |
| Дог.б/н от 09.02.2016 займ 90 млн, 8% | | 131 767 397,25 | | 107 356 438,34 | |
| 58 | Выдан Займ | 90 000 000,00 | | 60 000 000,00 | |
| 76 | Начисленные проценты | 41 767 397,25 | | 47 356 438,34 | |
| Договор агентирования 1 от 25.02.2021 | | | | | 1 109 237,02 |
| 60 | Юридические и прочие информационные и консультационные услуги | | | | 1 109 237,02 |
| ИЗДАТЕЛЬСТВО ЭКСМО ООО | | | | | 435,00 |
| Счета | | | | | 435,00 |
| 62 | Реализация товара | | | | 435,00 |
| НОВЫЙ КНИЖНЫЙ М ООО | | | 1 617 000,00 | | 1 206 199,24 |
| Договор 36/18 от 26.11.2018 инспектирование магазинов | | | | | 73 032,89 |
| 60 | Инспектирование магазинов | | | | 73 032,89 |
| Договор 5/19м от 01.04.2019 маркетинговые услуги | | | 1 566 000,00 | | 574 800,00 |
| 60 | Маркетинговые услуги | | 1 566 000,00 | | 574 800,00 |
| Договор 7/18 от 16.07.2018 эксплуатация | | | 51 000,00 | | 558 366,35 |
| 60 | Услуги по эксплуатации в магазинах | | 51 000,00 | | 558 366,35 |
| ПАРТНЕР АЙ ДИ ООО | | | 24 153,71 | | |
| счет 88 от 10.12.2020 | | | 24 153,71 | | |
| 60 | Поставка ТМЦ | | 24 153,71 | | |
| Итого | | 128 776 243,54 | | 105 040 567,08 | |
| Репин Дмитрий Евгеньевич | | | | 2 980 305,11 | |
| Трудовой договор | Размер вознаграждения, всего с НДФЛ (без учета взносов с ФОТ) | | | 2 980 305,11 | |

В 2022 году Общество не начисляло дивиденды участникам Общества.

За 2022 год величина выплат и расходов по основному управленческому персоналу составила (тыс. руб.):

| ВИД ВЫПЛАТЫ | 2022г. | 2021г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Оплата труда за отчетный период, включая премии | (2 683) | (2 876) | (2 245) |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | (108) | (104) | - |
| Страховые взносы | (645) | (660) | (525) |
| ИТОГО | (3 436) | (3 640) | (2 770) |

Оплата труда включает налог на доходы физических лиц.

Все расчеты со связанными сторонами были произведены денежными средствами.

Информация о бенефициарных владельцах:

- Новиков Олег Евгеньевич

3.13. События после отчетной даты.

Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, рассмотренными согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», являются:

Масштабные санкции, наложенные на РФ в 2022 г.

Общество не может оценить, как будут развиваться события в связи с наложенными санкциями, а также как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

3.14. Информация о рисках

Основным источником дохода Общества является выручка от розничной торговли книгами в специализированных магазинах.

Деятельность общества потенциально подвержена неблагоприятным изменениям в отрасли.

Наиболее значимыми факторами, способными влиять на объем и структуру бизнеса в отрасли являются:

- изменением спроса на товар;
- изменение цен на товар;
- внутриотраслевая конкуренция.

Главными факторами конкурентоспособности, позволяющими снижать риски внутриотраслевой конкуренции, является качество предлагаемого товара, ассортиментная политика, а также качество сервиса продаж: полнота выполнения спецификаций клиентов, соблюдение сроков поставки.

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у общества дебиторской задолженностью и инвестициями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в ЦФО, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество

предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом, риски Общества, вытекающие из его деятельности, оценены Обществом как несущественные.

Такую оценку рискам Общество дало на основании следующих фактов:

- отсутствует задолженность по привлеченным заемным средствам, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа (кредита), также отсутствуют прочие трудности с соблюдением условий договора о займе (кредите);
- на отчетную дату отсутствует просроченная задолженность, как дебиторская, так и кредиторская;
- на отчетную дату отсутствуют признаки банкротства;
- в течение отчетного периода не было зафиксировано потерь ни ключевых покупателей, ни ключевых поставщиков;
- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации, существенно влияющие на способность продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые и пр.) минимизируются его системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

3.15. Система внутреннего контроля.

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

— Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

В условиях COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников. Усилен мониторинг, а также общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

— Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя: правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорную работу, правовую поддержку структурных подразделений, юридический консалтинг.

— Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

— Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участником и руководством.

— Хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях.

— Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества.

— Определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур.

— Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

— Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

— Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В 2022 году отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

3.16. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.17. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2023 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

3.18. Информация о государственной помощи.

В 2022г. Общество государственной помощи не получало.

3.19. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.20. Прочее

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным годом.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не осуществляет деятельность способную нанести ущерб экологии.

У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Информация по отдельным статьям баланса раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 | описано 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. | - | 335 | - | (335) | - |
| | 5190 | за 2021г. | 3 496 | 1 180 | - | (4 676) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Товарный знак "БУКВОЕД (международный) ТЗ № 811642 (1 698 841) | 5181 | за 2022г. | - | 116 | - | (116) | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "БУКВОЕД (международный) ТЗ № 776876 (1 700 839) | 5182 | за 2022г. | - | 104 | - | (104) | - |
| | 5192 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "БУКВОЕД", свидетельство № 511355 ВО ВСЕХ СМЫСЛАХ (ООО БУКВОЕД) | 5183 | за 2022г. | - | 30 | - | (30) | - |
| | 5193 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "БУКВОЕД Петербургская книжная сеть 806730 (ООО БУКВОЕД) | 5184 | за 2022г. | - | 47 | - | (47) | - |
| | 5194 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "БУКВОЕД Петербургская книжная сеть 811636 (ООО БУКВОЕД) | 5185 | за 2022г. | - | 18 | - | (18) | - |
| | 5195 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак "БУКВОЕД", свидетельство № 229016 (1) (ООО БУКВОЕД) | 5186 | за 2022г. | - | 20 | - | (20) | - |
| | 5196 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Логотип и фирменный стиль | 5187 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5197 | за 2021г. | 3 496 | 1 137 | - | (4 633) | - |
| Искл.право на фото книжной продукции | 5188 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5198 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| У нас есть что читать, чем творить и что дарить № 817184 (ООО БУКВОЕД) | 5189 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5199 | за 2021г. | - | 43 | - | (43) | - |
| Исключительное право на тексты (описание товара) | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |

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. | - | 92 857 | (364) | (92 489) | 4 |
| в том числе: | 5250 | за 2021г. | 1 329 | 22 933 | (81) | (24 181) | - |
| Калькулятор 8 разр. SDC-805BII | 5241 | за 2022г. | - | 4 | - | - | 4 |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| ККМ (Контрольно-кассовая техника) | 5242 | за 2022г. | - | 283 | 1 | (282) | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Персональный компьютер 1 | 5243 | за 2022г. | - | 58 | - | (58) | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | 146 | - | (146) | - |
| Персональный компьютер 2 | 5244 | за 2022г. | - | 58 | - | (58) | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | 43 | - | (43) | - |
| Компьютер (ОС) | 5245 | за 2022г. | - | 43 | - | (43) | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | 520 | - | (520) | - |
| Твердотельный накопитель Samsung SSD PM1643, 7.68TB | 5246 | за 2022г. | - | 553 | - | (553) | - |
| | 5256 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| ККМ (Контрольно-кассовая техника) 1 | 5247 | за 2022г. | - | 79 | - | (79) | - |
| | 5257 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок | 5248 | за 2022г. | - | 66 | 66 | - | - |
| | 5258 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| ККТ СП802-Ф | 5249 | за 2022г. | - | 36 | 36 | - | - |
| | 5259 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Денежный ящик | | за 2022г. | - | 7 | 7 | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Дисплей покупателя | | за 2022г. | - | 20 | 20 | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Фискальный накопитель | | за 2022г. | - | 16 | 16 | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Клавиатура | | за 2022г. | - | 8 | 8 | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Вывеска рекламная световая | | за 2022г. | - | 298 | - | (298) | - |
| | | за 2021г. | - | 118 | - | (118) | - |
| Вывеска рекламная световая (буквы объемные) | | за 2022г. | - | 82 | - | (82) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Коммутатор Cisco | | за 2022г. | - | 71 | - | (71) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Охранная сигнализация | | за 2022г. | - | 117 | - | (117) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Световая вывеска | | за 2022г. | - | 90 | - | (90) | - |
| | | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Сеть передачи данных | | за 2022г. | - | 378 | - | (378) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| ШТРИХ-МИНИ-ФР-К | | за 2022г. | - | 16 | 16 | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Тепловая завеса | | за 2022г. | - | 52 | - | (52) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Вывеска фасадная | | за 2022г. | - | 87 | - | (87) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Фасадная вывеска | | за 2022г. | - | 1 389 | - | (1 389) | - |
| | | за 2021г. | - | 939 | - | (939) | - |
| Вывеска интерьерная на витрину | | за 2022г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Буквы световые объемные | | за 2022г. | - | 75 | - | (75) | - |
| | | за 2021г. | - | 53 | - | (53) | - |
| Вывеска световая | | за 2022г. | - | 91 | - | (91) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|-------|--------|-----|----------|---|
| Противокражная система ОС | за 2022г. | - | 62 | - | (62) | - |
| | за 2021г. | - | 688 | - | (688) | - |
| Система видеонаблюдения (ОС) | за 2022г. | - | 62 | - | (62) | - |
| | за 2021г. | - | 905 | - | (905) | - |
| Автоматическая пожарная сигнализация (ОС) | за 2022г. | - | 78 | - | (78) | - |
| | за 2021г. | - | 435 | - | (435) | - |
| ККМ (Контрольно-кассовая техника) (ОС) | за 2022г. | - | 181 | 181 | - | - |
| | за 2021г. | - | 378 | - | (378) | - |
| Терминал сбора данных (ОС) | за 2022г. | - | 56 | - | (56) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Кондиционер (ОС) | за 2022г. | - | 1 288 | - | (1 288) | - |
| | за 2021г. | - | 144 | - | (144) | - |
| Сканер ШК ручной | за 2022г. | - | 6 | 6 | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Неотделимые улучшения | за 2022г. | - | 2 573 | - | (2 573) | - |
| | за 2021г. | 1 248 | 10 985 | - | (12 233) | - |
| Фискальный Накопитель (ФН) 1.1 | за 2022г. | - | 8 | 8 | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Противокражная система ПКС | за 2022г. | - | 84 | - | (84) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Вывеска рекламная световая | за 2022г. | - | 43 | - | (43) | - |
| | за 2021г. | - | 938 | - | (938) | - |
| Информационный терминал ИТ-И-21-21.5" | за 2022г. | - | 115 | - | (115) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Процессор | за 2022г. | - | 148 | - | (148) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Обводный 120 Дог. ЦР/И/04/А/2197/22/004050 от 28.09.2022 РЖД | за 2022г. | - | 14 826 | - | (14 826) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Петрозаводск Лесной 47 Дог. 01072022/3-D1.1 D1.2 от 01.07.2022 СИГМА РЦ ООО | за 2022г. | - | 22 770 | - | (22 770) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Гатчина Генерала Кныша 2 Дог. ДАЗ-001/22 от 01.01.2022 СУДОСЕРВИС | за 2022г. | - | 7 819 | - | (7 819) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Типанова 27/39 Дог. Д2022/01/01/2 от 01.01.2022 УК 812 ООО | за 2022г. | - | 2 470 | - | (2 470) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Мурино Авиаторов Балтики 9 Дог. А/Д29-144/2 от 29.03.2022 АЛЪЯНС ООО (аренда в Мурин | за 2022г. | - | 23 260 | - | (23 260) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Аренда магазина Комендантский 61 Договор 187- АБ-22 от 20.10.2022 КАПИТАЛ ООО (Комендантский 61) | за 2022г. | - | 12 985 | - | (12 985) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Дверь наружная | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 81 | - | 81 | - | - |
| Вывеска Автораф | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 65 | - | (65) | - |
| Беспроводная точка доступа Ubiquiti (Wi-Fi) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 279 | - | (279) | - |
| Вывеска интерьерная световая | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 40 | - | (40) | - |
| Диван (модуль Л-1200) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Диван (модуль Л-2400) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 101 | - | (101) | - |
| Комплект э/п | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 192 | - | (192) | - |

| | | | | | |
|---|-----------|---|-----|---|-------|
| Маршрутизатор MikroTik | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 40 | - | (40) |
| Полка 900 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 58 | - | (58) |
| Презентер 5-ти ярусный | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 57 | - | (57) |
| Прилавок рабочий 1шт. | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 59 | - | (59) |
| Реклам. констр.с внутр.подсвет (вывеска,ниж.фриз) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 117 | - | (117) |
| Реклам. констр.с внутр.подсветом буквы объем. | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 51 | - | (51) |
| Рекламная конструкция(баннер,короб,вывеска) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 49 | - | (49) |
| Стеллаж д/дорогих изданий | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 439 | - | (439) |
| Стол | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 130 | - | (130) |
| Шкаф для одежды | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 107 | - | (107) |
| Световой короб | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 415 | - | (415) |
| Вывеска интерьерная | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 239 | - | (239) |
| Вывеска | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 226 | - | (226) |
| Вывеска фасадная (ОС) б/НДС | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 308 | - | (308) |
| Система защиты от краж (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 51 | - | (51) |
| Компьютер | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 46 | - | (46) |
| Проектор (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 135 | - | (135) |
| Светодиодный дисплей (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 573 | - | (573) |
| Информационный киоск (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 221 | - | (221) |
| Вывеска световая (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 90 | - | (90) |
| Система кондиционирования (ОС) | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 57 | - | (57) |
| Скамья гардеробная 600x350x450 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 51 | - | (51) |
| Ноутбук ОС | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 223 | - | (223) |
| Роллета с электроприводом | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 198 | - | (198) |
| Стеллаж (750*220*1100) Вишня Оксфорд | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 718 | - | (718) |
| Вывеска "БУКВОЕД КНИЖНЫЙ МАГАЗИН" | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 47 | - | (47) |
| Ёлка на ПЕХ | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 40 | - | (40) |
| Световой элемент | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 644 | - | (644) |
| Стена натяжная | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 233 | - | (233) |

| | | | | | |
|-----------------------------|-----------|---|----|---|------|
| Зонтница - упаковщик зонтов | за 2022г. | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 48 | - | (48) |

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 | 553 | 65 |
| в том числе: | | | |
| Сервер Asilan AS/R200-17758 | 5261 | 553 | - |
| Вывеска "БУКВОЕД" Новгород, Ап.Невского | 5262 | - | 65 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

с.6

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 | 26 | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

с.7

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 50 000 | - | - | (50 000) | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | 50 000 | - | - | - | - | 50 000 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Займы выданные | 5302 | за 2022г. | 50 000 | - | - | (50 000) | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | 50 000 | - | - | - | - | 50 000 |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 60 000 | - | 60 000 | - | - | - | - | 110 000 |
| | 5315 | за 2021г. | 90 000 | - | - | (30 000) | - | - | - | 60 000 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Займы выданные | 5306 | за 2022г. | 60 000 | - | 50 000 | - | - | - | - | 110 000 |
| | 5316 | за 2021г. | 90 000 | - | - | (30 000) | - | - | - | 60 000 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 110 000 | - | 50 000 | (50 000) | - | - | - | 110 000 |
| | 5310 | за 2021г. | 90 000 | - | 50 000 | (30 000) | - | - | - | 110 000 |

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 | - | - | - |

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 1 456 449 | - | 1 456 449 | 3 537 531 | (3 755 801) | - | - | X | 1 238 179 | - | 1 238 179 |
| | 5420 | за 2021г. | 1 221 111 | - | 1 221 111 | 3 709 141 | (3 473 803) | - | - | X | 1 456 449 | - | 1 456 449 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 903 | - | 903 | 41 409 | (38 898) | - | - | 159 | 3 413 | - | 3 413 |
| | 5421 | за 2021г. | 2 917 | - | 2 917 | 53 139 | (55 153) | - | - | 2 124 | 903 | - | 903 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | 1 447 400 | - | 1 447 400 | 1 823 988 | (2 036 622) | - | - | 1 004 124 | 1 234 766 | - | 1 234 766 |
| | 5423 | за 2021г. | 1 213 513 | - | 1 213 513 | 2 007 669 | (1 773 781) | - | - | 1 222 850 | 1 447 400 | - | 1 447 400 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | 8 146 | - | 8 146 | 79 084 | (87 230) | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | 4 681 | - | 4 681 | 123 057 | (119 593) | - | - | - | 8 146 | - | 8 146 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | 1 593 051 | (1 593 051) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | 1 525 276 | (1 525 276) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |

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 задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | описание на финансовом и результат | | | | | | восста- новление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 5521 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 5522 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Авансы выданные | 5503 5523 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Прочая | 5504 5524 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| | 5505 5525 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | - - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 5530 | за 2022г. за 2021г. | 164 124 192 977 | - - | 64 562 53 100 | - - | (43 656) (81 264) | (1 414) (1 740) | - - | - - | 1 233 1 051 | - - | 184 849 164 124 | (3 414) - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 5531 | за 2022г. за 2021г. | 25 415 14 828 | - - | 4 975 17 697 | - - | (21 200) (7 110) | (511) - | - - | - - | - - | - - | 8 680 25 415 | (2 047) - |
| Авансы выданные | 5512 5532 | за 2022г. за 2021г. | 80 488 108 523 | - - | 28 529 27 430 | - - | (20 339) (53 726) | (255) (1 739) | - - | - - | - - | - - | 88 423 80 488 | (1 367) - |
| Прочая | 5513 5533 | за 2022г. за 2021г. | 58 221 69 626 | - - | 27 643 7 972 | - - | (2 117) (20 428) | (648) (1) | - - | - - | 1 233 1 051 | - - | 84 332 68 220 | - - |
| | 5514 5534 | за 2022г. за 2021г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - | - - | - - |
| Итого | 5500 5520 | за 2022г. за 2021г. | 164 124 192 977 | - - | 64 562 53 100 | - - | (43 656) (81 264) | (1 414) (1 740) | - - | X X | 1 233 1 051 | - - | 184 849 164 124 | (3 414) - |

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 | | | | перевод из долгов- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---------------------|---------|---|--|--|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | выбыло | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 1 573 178 | 117 320 | - | (556 015) | - | - | - | - | 1 134 483 |
| | 5571 | за 2021г. | 256 812 | - | - | - | - | (256 812) | - | - | 1 573 178 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | 256 812 | - | - | - | - | (256 812) | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Обязательства по аренде | 5555 | за 2022г. | 1 573 178 | 117 320 | - | (556 015) | - | - | X | X | 1 134 483 |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | 1 573 178 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | за 2022г. | 1 871 245 | 1 676 489 | 76 184 | (2 067 807) | (15 184) | - | - | 1 233 | 1 542 140 |
| | 5580 | за 2021г. | 1 179 586 | 1 539 931 | 279 327 | (1 022 335) | (106 327) | - | 1 051 | - | 1 871 245 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | за 2022г. | 1 045 624 | 918 412 | 83 | (1 035 506) | (60) | - | - | - | 928 554 |
| | 5581 | за 2021г. | 837 604 | 225 972 | 70 | (18 018) | (3) | - | - | - | 1 045 624 |
| авансы полученные | 5582 | за 2022г. | 58 547 | 12 873 | - | 5 182 | (15 110) | - | - | - | 61 492 |
| | 5582 | за 2021г. | 43 555 | 17 460 | - | 8 370 | (10 843) | - | - | - | 58 547 |
| расчеты по налогам и взносам | 5583 | за 2022г. | 19 501 | 110 588 | 18 | (1 844) | - | - | - | 1 233 | 129 495 |
| | 5583 | за 2021г. | 30 310 | 3 982 | 14 | (15 857) | - | - | 1 051 | - | 19 501 |
| кредиты | 5584 | за 2022г. | 579 896 | 632 665 | 76 082 | (891 982) | - | - | - | - | 396 661 |
| | 5584 | за 2021г. | 95 371 | 1 037 896 | 277 856 | (735 855) | (95 371) | - | - | - | 579 896 |
| займы | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | 120 626 | 138 000 | 1 388 | (259 914) | - | - | - | - | - |
| прочая | 5586 | за 2022г. | 167 677 | 1 931 | - | (143 656) | (14) | - | - | - | 25 938 |
| | 5586 | за 2021г. | 52 233 | 116 615 | - | (1 062) | (109) | - | - | - | 167 677 |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 3 444 423 | 1 793 789 | 76 184 | (2 623 822) | (15 184) | X | - | 1 233 | 2 676 623 |
| | 5570 | за 2021г. | 1 436 410 | 1 539 931 | 279 327 | (1 022 335) | (106 327) | X | 1 051 | - | 3 444 423 |

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 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 31 124 | 43 548 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 499 010 | 416 023 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 148 031 | 122 201 |
| Амортизация | 5640 | 550 775 | 9 642 |
| Прочие затраты | 5650 | 364 110 | 933 862 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 593 050 | 1 525 276 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 2 009 283 | 1 708 978 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (237 352) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 220 780 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 3 823 113 | 2 996 902 |

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

с.13

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 23 242 | 48 581 | (48 461) | (36) | 23 326 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 9 580 000 | 9 360 000 | 500 000 |
| в том числе: | | | | |
| Поручительства | 5801 | 9 580 000 | 9 360 000 | 500 000 |
| Выданные - всего | 5810 | 3 780 000 | 5 480 000 | 6 461 291 |
| в том числе: | | | | |
| Поручительства | 5811 | 3 780 000 | 5 480 000 | 6 461 291 |

с.14

9. Государственная помощь

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

Генеральный директор

Репин Д.Е.

«__» _____ 2023 года.