

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СТАММ»
за 2022 год**

Саратовская область, Саратов

Содержание

1	Общая информация	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Основные виды деятельности	3
1.3	Информация об исполнительных органах	3
1.4	Существенные события произошедшие в отчетном году	3
2	Корректировки в связи с изменениями принятыми в текущем году	4
2.1	Учетная политика	4
2.2	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году	4
2.3	Формы отчетности	5
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	5
3.1	Основные средства	5
3.2	Прочие внеоборотные активы	8
3.3	Нематериальные активы	9
3.4	Финансовые вложения	9
3.5	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	10
3.6	Запасы	12
3.7	Дебиторская задолженность	13
3.8	Кредиторская задолженность	15
3.9	Оценочные обязательства, условные обязательства	16
3.10	Кредиты и займы	16
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	17
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
4.2	Затраты на производство	19
4.3	Прочие доходы и расход	21
5	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	23
6	Специальные пояснения	23
6.1	Информация о связанных сторонах	23
6.2	Информация о существенных ошибках	25
7	Дополнительные пояснения	27
7.1	Информация о прочих забалансовых счетах	27
7.2	Информация об экологической деятельности	27
7.3	Информация о защитных мерах в связи с пандемией	27
7.4	Информация о полученном убытке	27
7.5	События после отчетной даты	29

ООО «СТАММ»

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

1 Общая информация

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТАММ» (сокращенное фирменное название – ООО «СТАММ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 410078, РФ, Саратовская область, г.Саратов, ул. С.Т. Разина, 4/6

ООО «СТАММ» (далее – Общество): ИНН 6455018838, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за государственным номером серия 64 № 002456342, регистрационный номером 1026403675154 от 19 ноября 2002 года.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- АО «Гамма» - 100%, номинальная стоимость доли 233 000 руб.;

Общество является дочерним по отношению к АО «Гамма», которое является его основным обществом (далее также Основное общество). Основное общество имеет возможность контроля в силу преобладающего участия в капитале.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 году составила 259 человек, в 2021 году 334 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2022 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США – 70,3375 руб.; евро – 75,6553 руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2021 составлял:

Доллар США – 74,2926 руб.; евро – 84,0695 руб.;

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство изделий из пластмасс

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на срок не более 5 (пяти) лет.

1.4 Существенные события произошедшие в отчетном году

В 2021 году в Обществе в результате продажи доли общества в размере 100% изменился состав Учредителей. На 31.12.2022 100% Уставного капитала принадлежит АО «Гамма»

2 Корректировки в связи с изменениями принятыми в текущем году**2.1 Учетная политика**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в Учетной политике, принятые в 2022 году:

С 2022 года обязательными к применению стали:

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. №208н,

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г., № 204 н.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

-ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 г., № 62 н.

В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в Бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	263 497	(1 723)	261 774
Отложенные налоговые активы	1180	86 631	0	86 631
Итого по разделу I	1100	354 185	(1 723)	352 462
БАЛАНС	1600	739 190	(1 723)	737 467
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(442 151)	(1 723)	(443 874)
Итого по разделу III	1300	(359 499)	(1 723)	(361 222)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 092	0	2 092
Итого по разделу IV	1400	329 092	0	329 092
БАЛАНС	1700	739 190	(1 723)	737 467

Так же принято решение изменить метод расчета себестоимости после 2021 года. С 01.01.2022 года расчет себестоимости производства продукции и реализации

ООО «СТАММ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год произведенной продукции осуществляется исходя из фактически понесенных обществом затрат.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ №402, Положение по ведению бухгалтерского учета №34Н, Положения по учетной политике организации.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества используются регламентированные, рекомендованные Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

ООО «СТАММ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Ежегодная переоценка основных средств, относящихся к группам Здания (Кроме жилых), сооружения (Включая передаточные устройства и трубопроводы) с 2022 года не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» (далее – ФСБУ 6/2020) и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 002

При определении срока полезного использования объектов основных средств используется имеющаяся техническая документация на данный объект и определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативных правовых и других ограничений использования этого объекта.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование.

Объекты недвижимости:

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с обособлением на счете 01 «Основные средства» на дату, на которую выполняются условия признания объектов основными средствами, что оформляется актом о приеме-передаче объекта основных средств и /или другими документами в соответствии с документооборотом Общества;

- по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на основании распорядительного документа, подтверждающего ввод объекта в эксплуатацию, в соответствии с документооборотом Общества (например, приказа (распоряжения) руководителя или лица, уполномоченного руководителем).

Оформление предусмотренных законодательством документов в отношении объектов недвижимости обеспечивает Общество.

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды, в том случае, если срок аренды менее 12 месяцев.

Расшифровка учета ППА приведена в приложениях к настоящим пояснениям.

ООО «СТАММ»

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

Информация по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется раскрыта в таблице:

Таблица 1. Информация по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется

тыс.руб.

Название объекта/Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Причины приостановления/ не начисления
1	2	3	4
Земельные участки	45 216	45 216	Предусмотрено ФСБУ 6/2020

Информация к статье «Основные средства» раскрыта в Таблице 2 «Наличие и движение основных средств» Приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

Таблица 3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2022 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	223	145
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	-	-

Информация о прочем использовании основных средств раскрыта в следующей таблице:

Таблица 4. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	22 257	-	-

ООО «СТАММ»

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

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	34 419	207 025	447 727
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	76 987	-	-
Иное использование основных средств, всего:	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	231 153	247 557	270 813

Информация об основных средствах, полученных в аренду и отраженных в бухгалтерском балансе в составе основных средств представлена в таблице:

Таблица 5. Информация об основных средствах, полученных в аренду

тыс.руб.

<i>Название Группы ОС</i>	<i>Оценочная стоимость арендованного имущества на 31.12.2022</i>
<i>1</i>	<i>2</i>
<i>Производственное оборудование по договорам Лизинга</i>	<i>7 286</i>
<i>Складские и офисные помещения по договорам аренды</i>	<i>27 133</i>
Итого	34 419

Сумма расходов арендных платежей составила в 2022 г. в размере 226 694 тыс. руб., а будущих арендных платежей арендатора, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» составила 556 тыс. руб.,

2023 г. планируется сумма в размере 556 тыс. руб.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- Прочие внеоборотные активы состоят из капитальных отвечающих критериям ФСБУ 26/2020.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Таблица 6. Состав прочих внеоборотных активов:

тыс.руб.

Наименование Объекта внеоборотных активов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
1	2	3
Оборудование Линия для порошковой окраски	1 403	1 606

ООО «СТАММ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

(инв.№2-1408)		
Итого:	1 403	1 606

3.3 Нематериальные активы*Учетная политика*

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается с учетом: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого планируется получение экономических выгод от него

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете:.

НМА на 31.12.2022 года числятся в обществе числятся в учете следующие товарные знаки:

№ п/п	Наименование
1	Тов. знак Емк.кисточ, Товарный знак "Емкость для ополаскивания кисточек", (свид. № 88420), норма: 0,00, шифр: 90035
2	Патент на Рисунок 1, Патент Рисунок для этикетки (свид. № 91207, МКПО 31-00,19-08), норма: 0,00, шифр: 90035
3	Патент Подставка, Патент Подставка для канцтоваров (свид. № 96088), норма: 0,00, шифр: 90035
4	Патент на Рисунок 2,, Патент набор Рисунков для этикетки 2,3 (свид. № 96089), норма: 0,00, шифр: 90035
5	Тов. знак СТАММ бел, Товарный знак "СТАММ" в Республике Беларусь № 54912, норма: 0,00, шифр: 90035
6	Тов.знак Оптима з.ц., Товарный знак "ОПТИМА СТАММ" золотистый цвет, (свид. №593444), норма: 0,00, шифр: 90035
7	Тов.знак Оптима ч.ц, Товарный знак "ОПТИМА СТАММ" чёрный цвет (свид. №593443), норма: 0,00, шифр: 90035
8	Патент Контейнер, Патент Контейнер (свид. № 113114), норма: 0,00, шифр: 90035
9	Патент Контейнер арх, Патент Контейнер архивный (свид. № 113115), норма: 0,00, шифр: 90035
10	Патент Папка-Кейс, Патент Папка-Кейс (свид. № 113101), норма: 0,00, шифр: 90035
11	Тов.знак СТАММ.все, Товарный знак "СТАММ. всё в порядке" (свид.№ 890639), норма: 0,00, шифр: 90035
12	Тов. знак СТАММ М, Товарный знак "СТАММ" (Международный на базе свид. №352413) Свидетельство ЕС № 1395635, норма: 0,00, шифр: 90035

Информация к статье «Нематериальные активы» раскрыта в Таблицах 2 «Наличие и движение нематериальных активов» и «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» Приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.4 Финансовые вложения*Учетная политика*

ООО «СТАММ»

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

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 (или 366) дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежеквартально при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2022 у Общества нет финансовых вложений. Финансовые вложения, числящиеся на предыдущие отчетные даты, погашены в 2022 году.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2022 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Подробную расшифровку движений финансовых вложений раскрыта в Таблице «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.5 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

ООО «СТАММ»

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

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Общество признает временные разницы в случаях, установленных пунктом 11 ПБУ 18/02.

Общество применяет способ расчета по налогу на прибыль в бухгалтерском учете – затратный метод.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Изменение основных показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год относительно 2021 года приведены в таблице:

Таблица 7. Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах

Показатель	2022	2021	тыс.руб.
			Изменение 2022 к 2021
Убыток до налогообложения (стр. 2300)	(15 503)	(120 606)	104 895
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	20%	20%	-
Налог на прибыль	2 401	17 262	14 775
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	0	(1 093)	1 093
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в т.ч.	2 401	18 354	18 354
Прочее (стр. 2460)	-	-	-

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2022 году составила (12 005) тыс. руб., в 2021 году база составила 5 390 тыс. руб..

ООО «СТАММ»

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

Основные составляющие постоянных разниц в 2022 году составили расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году.

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2021 составила переносимая часть убытка от реализации Объекта основного средства в сумме 269 тыс. руб. в 2022 году – учет аренды и лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества числится переплата по налогу на прибыль в размере 3 560 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 у Общества числится переплата по налогу на прибыль в размере 2 581 тыс. руб. Итого изменение составило 979 тыс. руб.

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2022 отсутствуют.

3.6 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по методу ФИФО. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по методу ФИФО.

При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

При выбытии индивидуально неопределенных товаров (товаров, приобретаемых для мелкооптовой и розничной продажи и т.п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (ФИФО), а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

В себестоимость запасов включается только их цена без скидок, уступок, премий и иных поощрений, и не учитываются условия отсрочки (рассрочки) платежа п. 17 *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*.

ТЗР к списанию на основное производство = (Стоимость материалов, списанных с основного склада) (Оборот по КТсч.10/1)/(Стоимость остатка материалов на начало месяца + поступившие материалы для производства готовой продукции в течении месяца по учетной цене без НДС)*(Стоимость остатка величины ТЗР на начало месяца + текущие ТЗР за месяц). Обороты при движении материалов между складами и не меняющие в результате движений сальдо общего остатка на счете не учитываются.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов раскрываются в следующей таблице:

Таблица 8. Наличие запасов

строка Бухгалтерского	Виды запасов	тыс.руб.	
		2021	2022

ООО «СТАММ»

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

баланса				
1210	Сырье и материалы		139 767	79 283
1210	Товары		58 729	133 429
1210	Готовая продукция		539	14
1210	Товары в пути		107	107
1210	Расходы будущих периодов		62	17
	ИТОГО		199 204	212 850

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом была проведена проверка запасов на предмет обесценения стоимости. По результатам проверки признаков обесценения запасов не выявлено. Принято решение резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 году не создавать.

В составе прочих запасов и затрат в размере 17 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 (на 31.12.2021: 61 тыс. руб.) отражены прочие расходы будущих периодов.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 в учете отсутствуют.

Подробную расшифровку движений финансовых вложений раскрыта в Таблице «Наличие и движение запасов» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.7 Дебиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва сомнительных долгов, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссий ООО «СТАММ», утвержденным приказом Общества от 01.04.2021 № 5 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «СТАММ».

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утвержден приказом Общества от 01.04.2021 № 5/1 «О создании постоянно действующих комиссий», с изменениями и дополнениями.

Комиссия для проведения оценки сомнительной дебиторской задолженности анализирует финансовое состояние (платежеспособность) должника, оценивает вероятность погашения долга полностью или частично. К протоколу заседания комиссии прилагаются материалы, являющиеся документальным подтверждением обоснованности примененной оценки степени вероятности погашения долга. В случае не создания резерва сомнительных долгов в протоколе указываются обоснования для вынесения такого решения, которые подтверждаются документально.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

Таблица 9. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.				-
	за 2021 г.				-
Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	164 877	(3 520)	46 793	(3 520)
	за 2021 г.	72 346	(3 522)	164 877	(3 520)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2022 г.	151 815	(3 520)	24 132	(3 520)
	за 2021 г.	37 247	(3 522)	151 815	(3 520)
задолженность по налогам	за 2022 г.	2 780	0	3 758	0
	за 2021 г.	1 260	0	2 780	0
прочие дебиторы	за 2022 г.	10 282	0	18 903	0
	за 2021 г.	33 839	0	10 282	0
ИТОГО:	за 2022 г.	164 877	(3 520)	46 793	(3 520)
	за 2021 г.	72 346	(3 522)	164 877	(3 520)

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам представлена в следующей таблице:

Таблица 10. Информация о движении резерва по сомнительным долгам

тыс.руб.

Вид задолженности	Остаток на 31.12.2021	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 520				3 520

Ниже приведен перечень контрагентов, по которым образован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022

Тыс. руб.

ООО «СТАММ»

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

Наименование контрагента	Дата возникновения задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
ООО "Балтийская Торговая Компания"	12.02.2019	56
ООО "БЮРОКРАТОС"	15.05.2020	1
ООО "Вертикаль-К"	10.07.2020	113
ООО "ТПК Группа Товарищей"	15.05.2020	958
ООО "Мартек"	15.05.2020	1 029
ООО "Оф-Сет"	11.06.2021	1 074
ИП Саджая Александра Валерьевна	14.02.2019	100
АО "МОП "Союзпечать"	23.01.2019	189
ИТОГО		3 520

Подробная расшифровка движения дебиторской задолженности раскрыта в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.8 Кредиторская задолженность

Учетная политика

Списание кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва сомнительных долгов, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссий ООО «СТАММ», утвержденным приказом Общества от 01.04.2021 № 5 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «СТАММ».

Существенная информация

В составе прочих обязательств, как долгосрочных, так и краткосрочных относится задолженность обязательства по аренде

К Краткосрочным относятся следующие объекты

Тыс. руб.

Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма краткосрочной задолженности
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 75730-ФЛ/СМ-20, 28.02.2020	225
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 76524-ФЛ/СМ-20, 17.03.2020	2 980
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 76551-ФЛ/СМ-20, 17.03.2020	210
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 78030-ФЛ/СМ-20, 21.05.2020	793
ИТОГО		4 208

К Долгосрочным относятся обязательства по аренде

Тыс. Руб.

Наименование контрагента	№ и дата договора	Сумма долгосрочной задолженности
ООО "ЭЛЕКТРО ПЛЮС"	б/н от 01.04.2019 г.	1 085
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 70082-ФЛ/СМ-19, 17.07.2019	628
ООО "ДельтаЛизинг"	№ 70083-ФЛ/СМ-19, 04.07.2019	571
ИТОГО		2 284

Подробная расшифровка движения кредиторской задолженности раскрыта в Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам,

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанность по выплате которых, является следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, в размере 9,91% от ФОТ.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Существенная информация

Подробная расшифровка движения оценочных обязательств раскрыта в Таблице «Оценочные обязательства» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

Таблица 12. Информация об актуарной оценке оценочных обязательств общества

Наименование	тыс.руб.	
	2022	2021
Оценочные обязательства на начало периода	3 087	22 904
Изменение оценочных обязательств	313	-19 817
Оценочные обязательства на конец периода	3 400	3 087

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3.10 Кредиты и займы

Учетная политика

ООО «СТАММ»

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

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов и в том периоде к которому они относятся. Величина указанных расходов отражается на ДТ счета 91/2

Признавать все расходы по займам в составе прочих расходов.

Существенная информация

Тыс. руб.

Контрагент	ИНН	договор	сумма	%	Процентная ставка	Срок погашения
ООО «РЕЛЬЕФ-ЦЕНТР»	6227009062	№ 4/13-2021/РЕ, 31.03.2021	510 000	8 044	7%	до 31.12.2023
ООО «РЕЛЬЕФ-ЦЕНТР»	6227009062	N 7/13-2021/РЕ от 01.07.2021	243 000	19 137	7%	до 31.12.2023
АО «ГАММА»	7718101230	БДЖ-2021-73 от 23.12.2021г	27 000	2 399	8%	до 31.12.2023
ПАО «Сбербанк России»	7707083893	8622/8075 от 30.06.2021г.	900 000	53 178	9,02%	до 29.06.2024
Итого начислено процентов за 2022 г.				82 758		

Подробная расшифровка движения заемных средств раскрыта в Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- по основной деятельности, в том числе по видам продаж: реализация продукции собственного производства, а также покупных товаров народного потребления.

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной жизни.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»; 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», по видам продаж (видам деятельности).

ООО «СТАММ»

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

При расчете себестоимости общество руководствуется своей учетной политикой. Ниже приведены выдержки правил и методов по расчету себестоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые (собираемые по Дт сч.20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», и косвенные, отражаемые по Дт счетов 26 «Управленческие расходы» и 44 «Коммерческие расходы»

Прямые затраты по сч.20 делятся на:

- расходы на материалы, используемые в основном производстве
 - расходы на оплату труда производственного персонала
 - страховые взносы, начисляемые на оплату труда производственного персонала
 - расходы на амортизацию производственного оборудования
 - прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.
- Расходы по счету 25 в конце месяца в полной сумме списываются на счет 20 Основное производство.

Расходы на энергоресурсы (Электроэнергия, газ, вода) относятся к прямым и косвенным расходам и распределяются в следующей пропорции

Вид расходов	Электроэнергия	Вода	Газ
Основное производство	90%	10%	0%
Общепроизводственные расходы	7%	20%	73%
Общехозяйственные расходы	3%	70%	27%
Итого	100%	100%	100%

В процессе деятельности ООО «СТАММ» НЗП не образуется. Все расходы, понесенные ООО «СТАММ» при выпуске текущего месяца относятся в стоимости выпуска ГП текущего месяца.

Для расчета себестоимости выпуска продукции используется форма ежемесячного отчета «Расчет себестоимости».

Для подтверждения стоимости материалов, требуемых для выпуска ГП используется отчет блока оперативного учета №241

Для подтверждения прямой материальной стоимости выпуска ГП используется отчет блока оперативного учета №243

Сумма нематериальных затрат распределяется на выпуск ГП по прямой материальной стоимости.

Образцы отчетов приложены к настоящей учетной политике.

Себестоимость реализации ГП определяется исходя из формулы: $\text{Прямая материальная себестоимость реализованного товара} = \frac{\text{Прямой материальной составляющей остатка ГП на начало периода} + \text{Прямая материальная составляющая выпуска ГП}}{\text{Полная стоимость остатка на 43 счете} + \text{полная производственная себестоимость выпуска}} * \text{Прямая материальная себестоимость реализованного товара}$.

Существенная информация

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлены в таблице:

Таблица 13. Выручка

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3

ООО «СТАММ»

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

Выручка	604 480	1 175 312
в том числе от продаж: по основной деятельности	604 480	1 175 312

Оплата дебиторской задолженности в 2022 и 2021 годах неденежными средствами не производилась. Падение выручки обусловлено изменением структуры производства продукции, а также перепроизводством продукции в прошлые периоды.

Основными покупателями Общества являются:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	2022	2021
ГАММА	20 980	5 592
КОМУС	2 700	47 099
Рельеф-Центр	567 334	585 959
Спейс	10 888	12 495

Состав расходов по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг представлены в таблице:

Таблица 14. Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Себестоимость продаж	(448 740)	(1 055 919)
в том числе проданных: по основной деятельности	(448 740)	(1 055 919)

4.2 Затраты на производство

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в следующей таблице:

Таблица 15. Управленческие и коммерческие расходы в 2022 году

тыс.руб.

строка Ф2	Вид коммерческого расхода	2021	2022
2210	Аренда помещений	7 335,73	-
2210	Бонусы сетевым покупателям	11 211,75	-
2210	Командировочные расходы	107,79	-
2210	Коммунальные платежи	107,37	-
2210	Материальные затраты (МПЗ)	1 243,54	64,68
2210	Оплата труда	10 580,84	1 278,15
2210	Отчисления на соц. Нужды	3 309,81	357,98
2210	Охранные услуги	53,80	-
2210	Расходы на услуги по хранению	3 026,39	-
2210	Расходы на услуги штрихкодирования	6,03	-
2210	Расходы на почтовые услуги	33,78	-

ООО «СТАММ»

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

2210	Расходы на связь, интернет, электронный документооборот	74,01	-
2210	Расходы на рекламу	2 838,11	3 163,49
2210	Расходы на услуги мерчандайзинга	278,30	-
2210	Расходы на электроэнергию	183,47	-
2210	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	963,02	128,89
2210	Сертификация продукции	156,24	-
2210	Транспортные расходы	26 519,71	12 413,62
2210	Членские взносы в Торгово-промышленную палату	10,00	-
2210	Информационные услуги	16,61	-
2210	ИНФОРМ.	0,00	160,85
2210	Маркетинг	0,00	2 040,00
2210	Бонусы покупателям	0,00	7 615,94
2210	Командировочные затраты	0,00	209,19
2210	ГСМ	0,00	12,64
2210	Аренда	0,00	0,11
	Итого:	68 056,32	27 445,55

строка Ф2	Вид управленческих расходов	2 021	2022
2220	Амортизация	1 827,75	2381,73
2220	Аренда помещений	4 651,38	2380,81
2220	Аудиторские услуги	1 170,00	551,00
	ГСМ	0,00	15,24
2220	Командировочные расходы	261,42	753,54
2220	Коммунальные платежи, вывоз ТБО	915,95	1179,41
	Корпоративные расходы	0,00	90,53
2220	Материальные затраты (МПЗ)	3 026,82	2354,59
2220	Налоги и сборы	528,18	611,37
	Не исключительное право	0,00	113,47
2220	Обучение персонала	133,82	176,20
2220	Оплата труда	35 536,74	50634,37
2220	Отчисления на соц. Нужды	10 601,18	14685,25
2220	Охрана объектов	14,97	179,69
2220	Охранные услуги	48,14	0,00
2220	Периодические журналы, корреспонденция	44,43	0,00
	Представительские	0,00	115,28
2220	Проведение предрейсового осмотра водителей	105,83	0,00
2220	Проведение спецоценки условий труда	145,40	0,00
2220	Проведение теста на коронавирус	36,87	0,00
2220	Расходы дезинфекцию	182,83	0,00
2220	Расходы на информационное обслуживание	713,70	1467,73
2220	Расходы на почтовые услуги	137,80	88,04
2220	Расходы на связь, интернет, электронный документооборот	477,37	365,25
2220	Расходы на электроэнергию	288,53	717,05
2220	Расходы по подбору персонала	66,15	33,03

ООО «СТАММ»

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

2220	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	2 340,16	1 875,25
2220	Страхование	0,00	549,83
2220	Страхование залога	198,06	0,00
2220	Транспортные услуги	0,00	5,68
2220	Уборка территории	0,00	447,68
2220	Юридические услуги	525,30	0,00
	ИТОГО	63 978,78	81 772,00

Расшифровка затрат раскрыта в Таблице «Затраты на производство» Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

4.3 Прочие доходы и расход

Учетная политика

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 10/99), и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Ниже представлены прочие доходы и расходы общества

	номер строки	наименование статьи	2021	2022
Прочие доходы	2340	Курсовые разницы по расчетам в валюте	7 132,79	3 854,79
	2340	Излишки по результатам инвентаризации	8 165,84	-
	2340	Списанная кредиторская задолженность	32,71	75,41
	2340	Штрафные санкции по договорам	102,86	-
	2340	Результаты инвентаризации по магазинам	23,93	-
	2340	Доходы от реализации Основных средств и прочего имущества	7 130,11	36 112,57
	2340	Корректировка списания ДЗ	4,71	-
	2340	Восстановление резерва по сомнительным долгам	229,28	-
	2340	Возмещение претензии ИП Кулясов	226,08	-
	2340	Оприходование вторсырья	785,16	13 379,83
	2340	Прочие доходы	145,40	-
		ИТОГО	23 979	53 423,00
Прочие расходы	2350	Банковские комиссии по РКО	2 465,70	643,90
	2350	Сбонусы, скидки покупателям	1 423,86	-
	2350	Госпошлина	192,07	118,90
	2350	Резерв по сомнительным долгам	1 074,44	-
	2350	Списание дебиторской	2 355,41	431,01

ООО «СТАММ»

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

		задолженности		
	2350	Списание вложений во внеоборотные активы, СМР	237,50	-
	2350	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 117,79	65,82
	2350	Расходы аренда не приним. В НУ	10 545,21	34,49
	2350	Премия (закрытие займа) февраль 2021	3 585,66	-
	2350	Результаты инвентаризации сырье, материалы (НДС)	12 489,73	135,44
	2350	Транспортные расходы прошлых отчетных периодов	781,18	-
	2350	Услуги сторон. организации за прошлый отчетный период	24,44	-
	2350	Рекламные расходы прошлых отч. Периодов	1 752,63	-
	2350	Расходы на ремонт и ТО прошлых лет	433,44	-
	2350	Премия 1 квартал 2021 года	451,15	-
	2350	Расходы на аренду неиспользуемого оборудования	1 200,00	-
	2350	Пени, штрафы по договорам за прошлый отчетный период	1 311,44	-
	2350	Бонусы сетевых магазинов прошлых периодов	1 540,69	-
	2350	Услуги вертолетной компании прошлый период	325,00	-
	2350	Себестоимость при продаже имущества	6 426,80	24 761,52
	2350	Расходы по исковоу заявлению	107,71	-
	2350	Расходы на обучение не принимаемые в НУ	76,00	-
	2350	Расходы Почт не в НУ	1,34	0,23
	2350	Малоценный инвентарь не принимаемый в НУ	160,04	-
	2350	Интерн. И каналы п/данных не прин. В НУ	16,10	-
	2350	Расходы на офор. Виз не принимаемые в НУ	14,00	-
	2350	Обслужив. С-мы водоотвед. Не прин. В НУ	2,50	-
	2350	Благотворительность	200,00	100,00
	2350	Расходы на Ком. Не принимаемые в НУ	17,90	23,20
	2350	Курсовые разницы	6 555,86	3 586,45
	2350	Расходы на разработку не в н.у	264,39	-
	2350	Представительские расходы не в НУ	1 109,07	889,71
	2350	Безвозмездная передача	518,84	88,39
	2350	Расходы информ не в НУ		8,00

ООО «СТАММ»

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

	2350	Корп. Расходы		8,00
	2350	НДС по прочим операциям		47,84
	2350	С/с НМА спи		113,57
	2350	Итого	61 777,90	31 056,45

5 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Таблица 16 Остатки денежных средств

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчетный счет	1 102	20 923
Итого	1 102	20 923

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сумма отплаты по лизингу отражена по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности в размере 6 485 руб., сумма процентов по лизингу отражена по строке 4123 «Платежи по процентам по долговым обязательствам» в составе денежных потоков от текущей деятельности в размере 1 634 тыс. руб.

6 Специальные пояснения

6.1 Информация о связанных сторонах.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основные общества, дочерние общества, зависимые общества, общества, находящиеся общим контролем или значительным влиянием другие связанные стороны, не государственный пенсионный фонд), основной управленческий персонал.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

В 2021 году СТАММ приобрел долю общества в размере 1,180258 процента у Овчинниковой Валентины Федоровны 23 июня 2021 года, чем есть нотариально заверенное заявление о участника Общества о выходе из общества № 64 АА 3365352. Размер доли составляет 2750 рублей

В 2022 году единственным участником общества СТАММ АО Гамма в лице генерального директора Казицина Святослава Игоревича принято решение распределить долю, принадлежащую Обществу в размере 1,180258%, составляющую 2750 рублей на единственного участника (Решение единственного участника ООО «СТАММ» от 25.02.2022 года.

ООО «СТАММ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

В связи с распределением доли размер уставного капитала размер доли АО Гамма составляет 100%, номинальной стоимостью 233 тыс. руб.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2022 и 2021 без учета НДС приведены в таблице:

Взаимоотношения по договору займа с учредителем АО Гамма. На конец 2021 год задолженности по договорам займа не было.

Контрагент	ИНН	договор	сумма	%	Процентная ставка	Срок погашения
АО «ГАММА»	7718101230	БДЖ-2021-73 от 23.12.2021г	27 000,00	2 399,00	8%	До 31.12.2023

Таблица 17. Операции и расчеты по связанным сторонам

Взаимоотношения по договорам купли-продажи:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма за 2022г.	Сумма за 2021г.
АО «ГАММА»	20 980,00	5 592,00
ООО «Спейс»	10 888,00	12 495,00

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Стоимостные показатели по незавершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Таблица 18. Стоимостные показатели по не завершенным операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

Показатели	Основное общество
1	2
На 31.12.2022	
Дебиторская задолженность	9 008
Кредиторская задолженность	10 968
Займы полученные и проценты начисленные	29 429
На 31.12.2021	
Дебиторская задолженность	68
Кредиторская задолженность	10 930
Займы полученные и проценты начисленные	50 000

С 05.03.2021 доля (100%) уставного капитала ООО «СТАММ» передана в АО Гамма. Связанными сторонами являются следующие юридические лица:

ООО «Спейс» ИНН 6230073124 – директор ООО «Спейс» и директор ООО «СТАММ» – Мягков Олег Евгеньевич

АО «Гамма» ИНН 7718101230- учредитель со 100% долей уставного капитала

ООО «Би Джи» ИНН 7106041070 – общий учредитель в лице АО Гамма ИНН 7718101230

За 2021 г. – 59 823 тыс. руб.

За 2022 г. – 49 256 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Воробьев Сергей Николаевич.

6.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее – ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Так же необходимо упомянуть, что в результате выявленной технической ошибки при формировании отчетности Общество вынуждено предоставить в контролирующие органы корректирующую бухгалтерскую отчетность.

Изменения затронули все формы бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Внесены изменения с применением ФСБУ 25/2018.

На основании вышеописанного утверждена исправленная бухгалтерская отчетность от 28.07.2023, которая заменяет бухгалтерскую отчетность от 03.04.2023 г.

Наименование строки	№ строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
1	2	3	4	5 (стр. 4-стр.3)
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	233 376	228 035	(5 341)
Отложенные налоговые активы	1180	89 234	90 861	1 627
Итого по разделу I	1510	324 996	321 282	(3 714)
Запасы	1210	212 203	212 850	647
Дебиторская задолженность	1230	43 737	43 273	(464)
Прочие оборотные активы	1260	0	43	43
Итого по разделу II	1200	257 043	257 269	226
Баланс	1600	582 039	578 551	(3 488)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-3	0	3
Переоценка внеоборотных активов	1340	85 728	0	(85 728)
Нераспределенная прибыль	1370	(457 100)	(371 855)	85 245
Итого по разделу III	1300	(371 142)	(371 622)	480
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 092	1 451	(641)
Прочие обязательства	1450	0	2 284	2 284
Итого по разделу IV	1400	469 007	470 650	1 643
Кредиторская задолженность	1520	172 458	163 599	(8 859)

ООО «СТАММ»

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

Прочие обязательства	1550	0	4 208	4 208
Итого по разделу V	1500	484 174	479 523	(4 651)
Баланс	1700	582 039	578 551	(3 488)
Отчет о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2120	(450 544)	(448 740)	(804)
Валовая прибыль (убыток)	2100	153 936	155 740	1804
Управленческие расходы	2220	(81 810)	(81 772)	38
Прибыль (убыток от продаж)	2200	(44 680)	(46 522)	1842
Проценты к уплате	2330	(82 758)	(84392)	1634
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	(15 711)	(15 503)	208
Налог на прибыль	2410	2 487	2 401	(86)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 224)	(13 102)	122
Совокупный финансовый результат периода	2500	(13 224)	(13 102)	122
Отчет о движении денежных средств				
Поступление всего	4110	515 248	496 499	(18 749)
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	496 426	496 175	(251)
Прочие поступления	4119	18822	324	(18 498)
Платежи всего	4120	(587 119)	(56 1326)	25 793
в том числе : поставщикам	4121	(318 432)	(321 899)	(3 467)
оплата труда работников	4122	(131 467)	(132 511)	(1 044)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(53 178)	(54 812)	(1 634)
прочие платежи	4129	(82 685)	(50 747)	31 938
Сальдо денежных потоков	4100	(71 871)	(64 827)	70 44
Денежные потоки:Платежи всего	4220	(341)	(6 827)	(6 486)
В том числе в связи с приобретением..	4221	(341)	(6 827)	(6 486)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 804	9 318	(6 486)
Сальдо денеж потоков за отчетный период	4400	(20 152)	(19 594)	558
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	231	(227)	(458)

Наименование строки	№ строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
1	2	3	4	5 (стр. 4-стр.3)
Бухгалтерский баланс отчетности 2022 г. за 2021 г.				
Итого по разделу III	1300	(359 499)	(359 505)	6
Кредиторская задолженность	1420	132 510	132 516	(6)
Отчет о финансовых результатах 2022 г. за 2022 г.				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	3 775	(3 775)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(103 344)	(107 119)	3 775

7 Дополнительные пояснения**7.1 Информация о прочих забалансовых счетах**

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах представлена в таблице:

Таблица 18. Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.			
Счет	Наименование счета	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	31 763	34 101
001	Арендованные Основные средства	34 419	213 438
007	Списанная в убыток дебиторская задолженность не платежеспособных дебиторов	4 616	4 616
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	273 422	272 992

7.2 Информация об экологической деятельности.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т.д.) за 2022 год не осуществлялись.

7.3 Информация о защитных мерах в связи с пандемией

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов. С учетом этого Общество обеспечивает сотрудников средствами индивидуальной защиты.

Руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

7.4 Информация о полученном убытке

Так как по итогам деятельности 2022 года Обществом был получен отрицательный финансовый результат, то на конец отчетного периода величина капитала общества уменьшилась. При этом резко снизилась величина полученного убытка. В результате

ООО «СТАММ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год работы над ассортиментом, оптимизацией производства в периоде 2023 года Общество ожидает положительный финансовый результат по итогу.

Полученный убыток в размере 13 102 тыс. рублей вызван значительным ростом цен (До 30%) на сырье, используемое в процессе производства продукции, а кроме того ростом ставки банка РФ, используемой для расчета процентов, впоследствии уплаченных банку за пользование кредитными средствами.

Так же у Общества имеется недостаточность чистых активов в 2022 г. в размере 371 855 тыс. руб., в 2021 г. в размере 361 461 тыс. руб., в 2020 г. в размере 260 165 тыс. руб.

На предприятии ведется работа по снижению закупочной стоимости сырья материалов, по повышению цен реализуемой продукции. Ведется разработка новой продукции.

Меры, предпринятые в 2022 году позволили сократить убыток с 103 344 тыс. рублей до 13 102 тыс. рублей. В 2023 году так же будет вестись работа по выводу предприятия на положительный финансовый результат. Ниже перечислены основные мероприятия.

Разработан план мероприятий по сокращению затрат производства, повышению ликвидности и улучшения финансового состояния предприятия:

- 1) Повышение цен на 10% в первом квартале 2023 года
- 2) Заключен прямой контракт с производителем ПАО «Нижекамскнефтехим», что в прогнозах на стоимость произведенной продукции дает снижение затрат на сырье на 15%.
- 3) Оптимизация численности работников (Производственного и управленческого персонала)
- 4) Отказ от производства и вывод из ассортимента низкорентабельных изделий.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности общества.
- при этом произошло существенное снижение доходов общества, связанное с оптимизацией производства и структуры продаж. Более подробно об этом сказано выше по тексту пояснительной записки
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «СТАММ»

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

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

7.5 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

В ООО «СТАММ» 30 апреля 2023 года произошли кадровые изменения. Турукина Светлана Викторовна уволена с должности главного бухгалтера по собственному желанию. На должность главного бухгалтера назначена Казакова Екатерина Александровна.

Факторы, существенно влияющие на деятельность организации в 2022 году.

В соответствии с решением Верховного Главнокомандующего ВС РФ В.В. Путина 24 февраля российские Вооруженные Силы приступили к проведению специальной военной операции по защите Донецкой и Луганской народных республик.

Мы считаем, что влияние данного события и его последствий на дальнейшее непрерывное осуществление деятельности ООО «СТАММ» не существенно. Объем валютных операций, операций с не резидентами РФ незначительный. Однако, на работу Общества может оказать влияние изменения валютного законодательства и курсов валют, изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой, закупками импортных материалов, материалов и оборудования с импортной составляющей, влияние повышения ключевой ставки Банка России, влияние введенных санкционных ограничений.

Руководитель

Мягков О.Е.

ООО «СТАММ»

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

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³ 	накопленная амортизация ⁶¹	ФСБУ 6/2020		Поступило 0	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶¹	Переоценка		первоначальная стоимость ³ 	накопленная амортизация ⁶¹
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ³ 	накопленная амортизация ⁶¹		первоначальная стоимость ³ 	накопленная амортизация ⁶¹		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	6200	за 2022 г.	1 012 449	(748 948)	12 015	(10 292)	121 035	(71 631)	62 291	(146 841)			1 049 838	(823 206)
	6210	за 2021 г.	950 140	(652 019)	0		47 236	(542)	(466)	(85 560)	15 615	(11 835)	1 012 449	(748 948)
в том числе:														
ппа	6201	за 2022 г. ¹¹					22 257	()		(16 257)			22 257	(16 257)
	6211	за 2021 г.		()				()		()				()
здания и сооружения	6202	за 2022 г.	111 894	(88 895)	585	(227)				(1 900)			111 309	(90 568)
	6212	за 2021 г.	97 585	(74 838)			0	(0)	0	(2 223)	14 309	(11 835)	111 894	(88 896)
производственное оборудование	6203	за 2022 г.	802 153	(620 485)	4 917	(4 861)	98 589	69 392	(60 529)	(126 374)			826 433	(681 469)
	6213	за 2021 г.	755 190	(539 903)			46 963	0	0	(80 582)			802 153	(620 485)
непроизводственное оборудование	6204	за 2022 г.	47 800	(34 831)	6 513	(5 204)	189	1 226	(1 226)	(2 226)			40 250	(30 627)
	6214	за 2021 г.	47 803	(32 378)			273	276	(200)	(2 653)			47 800	(34 831)
транспортные средства	6205	за 2022 г.	5 386	(4 737)				1 013	(536)	(84)			4 373	(4 285)
	6215	за 2021 г.	5 652	(4 900)				266	(266)	(102)			5 386	(4 736)
земельные участки	6206	за 2022 г.	45 216	0									45 216	
	6216	за 2021 г.	43 910	0							1 306		45 216	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	6220	за 2022 г.		()				()		()				()
	6230	за 2021 г.		()				()		()				()

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³¹	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	1 476	(829)	69	(263)	149	(113)				1 282	(793)
	5100	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	1 557	(797)	0	(81)	81	(112)				1 476	(829)
В том числе:													
Товарные знаки, патенты	5101	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	1 476	(829)	69	(263)	149	(113)				1 282	(793)
	5111	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	1 557	(797)		(81)	81	(112)				1 476	(829)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ²⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁵⁾
Всего	5130	336	356	436
в том числе:				
Товарные знаки, Патенты	5131	336	356	436

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷¹	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷¹
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷¹				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾				()					
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²⁾				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	0	0	35	(35)			0	0	
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	26 486	0		(26 486)			0	0	
В том числе:											
Займ выданный	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾			35	(35)					
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²⁾				()					
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	0		35	(35)					
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	26 486	0		(26 486)			0	0	

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	199 204	()	1 155 670	(1 142 024)			X	212 850	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²¹	323 363	()	1 721 272	(1 845 431)			X	199 204	()
В том числе:											
Сырье	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	139 767	(0)	598 448	(658 932)				79 283	()
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²¹	37 759	()	851 890	(749 882)				139 767	()
Товар и готовая продукция	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	59 375	(0)	557 222	(483 062)				133 535	()
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²¹	271 611	()	869 382	(1 081 618)				59 375	()
и т.д.	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	62			(30)				32	
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²¹	13 993			(13 931)				62	

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸¹	погашение	списание на финансовый результат ⁸¹	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. ¹¹		()			()	()		()	()	
	5521	за 20 <u>21</u> г. ²¹		()			()	()		()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	164 877	(3 520)	787 701		(905 785)	()			46 793	(3 520)
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²¹	72 346	(3 255)	1 502 789		(1 410 258)	()		0	164 877	(3 520)
в том числе: <i>покупатели</i>	5511	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	151 815	(3 520)	762 036		(889 719)	()			24 132	(3 520)
	5531	за 20 <u>21</u> г. ²¹	37 247	(3 255)	1 497 886		(1 383 318)	()			151 815	(3 520)
задолженность по налогам	5512	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	2 780	()	16 614		(15 636)	()			3 758	()
	5532	за 20 <u>21</u> г. ²¹	1 260	()	4 903		(3 383)	()			2 780	()
и т.д.	5513	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	10 282		9 051		(430)	()			18 903	
	5533	за 20 <u>21</u> г. ²¹	33 839				23 557				10 282	
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹¹	164 877	(3 520)	787 701		(905 785)	()		X	46 793	(3 520)
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²¹	72 346	(3 520)	1 502 789		(1 410 258)	()		X	164 877	(3 520)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁽¹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁽¹⁾	погашение	описание на финансовый результат ⁽¹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ⁽¹⁾	327 000	295 044	0	(152 845)	(0)	()	469 199
в том числе:	5571	за 20 21 г. ⁽²⁾	312 585	14 435		()	()	()	327 000
Задолженность по ППА (Долгосрочная)	5552	за 20 22 г. ⁽¹⁾		3 629		(1 345)	()	()	2 284
	5572	за 20 21 г. ⁽²⁾				()	()	()	
Задолженность по займам	5553	за 20 22 г. ⁽¹⁾	327 000	291 415		(151 500)	()	()	466 915
	5553	за 20 21 г. ⁽¹⁾	312 585	14 435					327 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 22 г. ⁽¹⁾	766 516	483 170		(773 488)	(75)		476 123
в том числе:	5580	за 20 21 г. ⁽²⁾	703 933	1 621 501		(1 558 918)	()		766 516
Поставщики	5581	за 20 22 г. ⁽¹⁾	62 007	458 259		(395 325)	(75)		124 866
	5581	за 20 21 г. ⁽²⁾	204 084	1 048 228		(1 190 305)	()		62 007
Задолженность по ППА (Краткосрочная)		за 20 22 г. ⁽¹⁾		8 921		(4 713)			4 208
		за 20 21 г. ⁽²⁾							
краткосрочные займы		за 20 22 г. ⁽²⁾	634 000			(325 684)			308 316
		за 20 21 г. ⁽²⁾	60 727	573 273					634 000
Обязательства перед бюджетом по налогам и		за 20 22 г. ⁽¹⁾	12 159	280					12 439
Обязательства перед внебюджетными фондами		за 20 21 г. ⁽²⁾	12 543			(384)			12 159
		за 20 22 г. ⁽¹⁾	2 050	15 710					17 760
		за 20 21 г. ⁽²⁾	9 250			(7 200)			2 050
и т.д.	5582	за 20 22 г. ⁽¹⁾	56 300			(47 766)			8 534
	5582	за 2021	417 329			(361 029)			56 300
Итого	5550	за 20 22 г. ⁽¹⁾	1 093 516	778 214		(926 333)	(75)	X	945 322
	5570	за 20 21 г. ⁽²⁾	1 016 498	1 635 936		(1 558 918)	()	X	1 093 516

ООО «СТАММ»

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

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 087	11 213	(10 900)	()	3 400
в том числе:						
<i>Резерв под отпуск</i>	5701	3 087	11 213	(10 900)	()	3 400

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹⁾	За 20 <u>21</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	275 942	567 545
Расходы на оплату труда	5620	115 323	127 641
Отчисления на социальные нужды	5630	32 740	39 287
Амортизация	5640	38 834	44 505
Прочие затраты	5650	94 595	138 772
Итого по элементам	5660	557 434	917 750
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		525	270 202
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	557 958	1 187 953

Генеральный директор

Мягков О.Е.

Главный бухгалтер

Казакова Е.А.