

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

Часть 2 (текстовая часть)

ООО «АМА-Дон»

за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения.....	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Отступления при формировании учетной политики	4
2.3. Изменения учетной политики	4
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики	4
2.5. Критерий существенности	4
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
2.7. Нематериальные активы.....	5
2.8. Поисковые затраты.....	6
2.9. НИОКР.....	6
2.10. Финансовые вложения	6
2.11. Незавершенное строительство.....	6
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	6
2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ.....	6
2.14. Незавершенное производство	6
2.15. Признание дохода	7
2.16. Порядок признания расходов.....	7
2.17. Порядок определения величины оценочных резервов.....	7
2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	7
2.19. Порядок учета государственной помощи.....	7
2.20. Перечень сегментов.....	7
2.21. Учет договоров строительного подряда	8
2.22. Применение ПБУ 18/02	8
2.23. Учет специальных фондов	8
2.24. Связанные стороны	8
2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	8
2.26. Иные способы учетной политики	8
2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	10
3.1. Оценка структуры баланса	10
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	10
3.3. Основные средства.....	11
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	11
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	11
3.6. Финансовые вложения.....	11
3.7. Запасы	11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
3.9. Прочие оборотные активы.....	12
3.10. Кредиты и займы	12
3.11. Кредиторская задолженность	13
3.12. Доходы будущих периодов	13
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
3.14. Прочие доходы и расходы.....	13
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	14
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	14
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	14
3.18. Информация о связанных сторонах	14
3.19. Изменение оценочных значений.....	14
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	15
3.20.1 Условные обязательства	15
3.20.2 Условные активы.....	15
3.20.3 Оценочные обязательства.....	15
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	15
3.22. Государственная помощь	15
3.23. Информация по отчетным сегментам	15
3.24. Информация по прекращаемой деятельности	16
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	16
3.26. Движение денежных средств	16
3.27. Долевое строительство.....	16
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.....	16
3.29. Чрезвычайные факты.....	16
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	16
3.31. Допущение непрерывности деятельности.....	16
3.32. Информация о событиях после отчетной даты.....	17

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АМА-Дон» (далее по тексту Организация) учреждено в 2011 году.

Его учредителем является: Давиденко Александр Владимирович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч рублей).

распределение долей: 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д. 14Г
Фактический адрес Организации: 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д. 14Г

1.4. Обособленных подразделений (Филиалов) не имеет.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации ОГРН 1116195010040.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 007307985 от 29.08.2011г, Свидетельство о постановке на учет серия 61 , номер 007770936, дата 20.05.2014, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Ростовской области

1.7. Основными и единственным видом деятельности фирмы является производство проволочных укупорочных средств для игристых вин.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 115 человек.

1.10. Дочерних и зависимых организаций не имеет.

1.11. Органы управления: генеральный директор Давиденко Александр Владимирович.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Никоновой О.Г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «АМА-Дон».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году произошли следующие изменения учетной политики.

В связи с применением ФСБУ 6/2020:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб.

Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств и нераспределенной прибыли.

1.2. Изменение сроков полезного использования основных средств и установление ликвидационной стоимости.

Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств и нераспределенной прибыли.

В связи с применением ФСБУ 25/2018:

2.1. Признание право пользования активами и обязательства по аренде

Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно.

2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Изменения учетной политики осуществлялись перспективным способом

2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% и более искажения показателя за отчетный период

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 100 000 (сто тысяч рублей).

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Кoeffициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют.

2.7. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА линейный (п. 40 ПБУ 14/2007)

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Поисковые затраты

Поисковые затраты отсутствуют.

2.9. НИОКР

НИОКР отсутствуют.

2.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.11. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов - объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.
Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости;

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:
по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.14. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.15. Признание дохода

Выручка от реализации готовой продукции, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.16. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов - равномерно в течение срока кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: по сроку полезного использования.

2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Резервы отсутствуют.

2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительной задолженности нет по результатам инвентаризации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.19. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь отсутствует.

2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.21. Учет договоров строительного подряда.

В 2022 году заключен договор строительного подряда с ООО Югпромстрой на строительно-монтажные работы по возведению склада по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Орская, д14Г

2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.23. Учет специальных фондов

Специальные фонды отсутствуют.

2.24. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Давиденко Александр Владимирович

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Давиденко Александр Владимирович

2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% и более искажения показателя за отчетный период.

Метод исправления ошибок: обратные проводки

2.26. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается в Пояснениях и в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и

отражается в Пояснениях и в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

В разделе I "Внеоборотные активы"

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» / 1260 «Прочие оборотные активы», 1210 «Запасы» и расшифрованы в Пояснениях.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов" строк "в том числе более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов - развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте - на последнюю отчетную дату по курсу валюты.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 353 422 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 92 463 тыс. руб. или 26 %;

Оборотные активы – 259 958 тыс. руб., или 74 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капитали резервы – 233 116 тыс. руб. или 66 %;

Долгосрочные обязательства – 51 269 тыс. руб., или 15 %

Краткосрочные обязательства – 68 037 тыс. руб., или 19 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл. 1.4.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 31 356 тыс.руб (земельный участок).

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга составляют 6 869 172 руб (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга)

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые на 31.12.2022 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 134 041 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 8 446 тыс. руб,
задолженность покупателей в сумме 117 826 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года не формировался

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 51 269 тыс. руб.

В 2022 году были погашены в полном объеме обязательства перед Банком Интеза и открыты кредитные линии в банке Открытие на более выгодных условиях.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Долгосрочные 51 269 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2022 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Кредитный договор № К2/61-02/22-000148 от "16" сентября 2022 г (ВКЛ)	Банк Открытие	0	09.2024
Кредитный договор № К3/61-02/22-00071 от "16" сентября 2022 г (НКЛ)	Банк Открытие	24 262	09.2027
Кредитный договор № К2/61-02/22-000144 от "16" сентября 2022 г (ВКЛ)	Банк Открытие	5 106	09.2024

Кредитный договор № КЗ/61-02/22-00069 от "8" сентября 2022 г (НКЛ)	Банк Открытие	21 899	09.2027
--	---------------	--------	---------

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 4 404 тыс руб (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008)

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 68 037 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 24 934 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 3 740 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами 38 041 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 475 488 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности – производству укупорочных средств для игристых вин.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 327 582 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 147 906 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 24 423 тыс. руб.,

в т.ч.: реализация прочего имущества 9 171 тыс.руб, курсовые разницы 10 963 тыс. руб.

Прочие расходы составили 44 836 тыс. руб.,

в т.ч.: реализация прочего имущества 9 473 тыс.руб., курсовые разницы 13 948 тыс.руб

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	123 089	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	142 144	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	28 429	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	28 429	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль		Строка 2412 ОФР

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2022 году дивиденды учредителям начислялись и выплачивались за 2021 год в размере 20 666 тыс. руб.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

отсутствует

3.18. Информация об операциях со связанными сторонами

Бенефициар - Давиденко Александр Владимирович 100% доля в Уставном капитале.
Генеральный директор – Давиденко Александр Владимирович

В 2021 году были выплачены дивиденды.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2022 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	33 833
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	6 145
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в	

	пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	20 666
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	

В 2023 году прогнозируются аналогичные выплаты заработной платы и страховых взносов.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2022 году не происходило изменение оценочных значений.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.20.3 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, информацию о прекращаемой деятельности не раскрывает (п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

на расчетном счете 63 975 тыс.руб.

3.27. Долевое строительство

Долевое строительство отсутствовало.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправления существенных ошибок отсутствовали.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)

В прочих доходах 10 963 тыс. руб.

В прочих расходах 13 948 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

CNY 98,9492 руб.

USD 70,3375 руб.

EUR 75,6553 руб.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Геополитика

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют .

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Генеральный директор



Давиденко А.В.