

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИГОЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	89 272	128 191	21 068
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	362	198	47
Прочие внеоборотные активы	1190	145	271	400
Запасы	1210	59 598	43 151	19 712
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 199	7 459	6 481
Дебиторская задолженность *	1230	9 634	5 428	4 278
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10 000	10 000	14 152
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 258	28 470	19 657
Прочие оборотные активы	1260	49	24 281	20
ИТОГО активы	-	204 517	247 450	85 816
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 088	31	22
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	54 801	133 479	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 777	-	9 669
Кредиторская задолженность	1520	97 463	85 049	70 457
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	417	3 165	1 991
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	161 546	221 725	82 141
Стоимость чистых активов	-	42 971	25 725	3 676

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 597	109 594	128 191
Отложенные налоговые активы	1180	179	18	198
Итого по разделу I	1100	19 048	109 612	128 660
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	89	24 192	24 281
Итого по разделу II	1200	94 598	24 192	118 790
БАЛАНС	1600	113 646	133 804	247 450
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 299	325	25 624
Итого по разделу III	1300	25 400	325	25 725
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	133 479	133 479
Итого по разделу IV	1400	31	133 479	133 510
БАЛАНС	1700	113 646	133 804	247 450

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	101	16 673	-	(1 539)	15 235
	5250	за 2021г.	101	891	-	(891)	101
в том числе:							
Печь хлебопекарная эл. TM REVENT (725 EL)	5241	за 2022г.	-	1 848	-	-	1 848
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Витрина холод.AURORA.EC.V.250 SQ кубическая	5242	за 2022г.	-	828	-	-	828
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Витрина холод.AURORA.EC.V.190 SQ кубическая рыба на льду Self	5243	за 2022г.	-	145	-	-	145
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Витрина холод.AURORA.EC.V.190 SQ кубическая	5244	за 2022г.	-	293	-	-	293
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Витрина холод.AURORA.EC.Z90 SQ закр. угол 90	5245	за 2022г.	-	165	-	-	165
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Витрина холод.AURORA.EC.V.190 SQ Self	5246	за 2022г.	-	221	-	-	221
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Доска AURORA для резки/подставка под весы 450*450мм	5247	за 2022г.	-	66	-	-	66
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка AURORA нержавеющая 2 ступенчатая	5248	за 2022г.	-	76	-	-	76
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект полок AURORA 3У 90 2-х ступенчатых, нерж.	5249	за 2022г.	-	16	-	-	16
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Горка холодильная TESEY Plug-In 190 фруктовая		за 2022г.	-	506	-	-	506
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект фруктовый Brandford Tesey 1900		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Горка холодильная TESEY.EC.190		за 2022г.	-	795	-	-	795
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Горка холодильная TESEY.EC.250		за 2022г.	-	1 237	-	-	1 237
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект Tesy фруктовый 190		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Делитель внутреннего объема TESEY		за 2022г.	-	11	-	-	11
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клавиатура Sven Standard 301, USB, черный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр IPPON BK 112 1,8 м 6 розеток вилка UPS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мышь SVEN RX-112, 800dpi, USB, черный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel Core i7-11700/Z590/128Gb O3U/HDD		за 2022г.	-	149	-	-	149

Таблица 512, SSD 250/корпус/Ы И/сво		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект шпилек для печи Revent		за 2022г.	-	261	-	-	261
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект противней для печи Revent		за 2022г.	-	260	-	-	260
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Proxima F12 Big Plus		за 2022г.	-	115	-	-	115
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Багетоформировщик Arach Bakery Line MBA/3C		за 2022г.	-	377	-	-	377
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тестораскаточная машина Gastromix TDR-380F C2863		за 2022г.	-	182	-	-	182
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тестомес Effedue M80 UNIMIX		за 2022г.	-	352	-	-	352
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тестоделитель для мелкоштучных изделий RoalBakery R36		за 2022г.	-	113	-	-	113
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кас.стол. EMV NSCV 245 119/52/74Л		за 2022г.	-	1 153	-	-	1 153
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ХОЛ.ВИТ.ТОМСК GI.R290=250		за 2022г.	-	2 095	-	-	2 095
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ХОЛ.ВИТ.URAND 4 ВТ/ТН 250-R290		за 2022г.	-	653	-	-	653
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель пластиковый 39x72 мм		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель KE-39 1250 мм прозрачный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель KE-39 1000 мм прозрачный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель HSAC 1330 мм прозрачный		за 2022г.	-	14	-	-	14
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель HSAC 1250 мм прозрачный		за 2022г.	-	19	-	-	19
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценникодержатель HSAC 1000 мм прозрачный		за 2022г.	-	44	-	-	44
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка дополнительная 30x30 мм, 2105 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	33	-	-	33
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка дополнительная 30x30 мм, 1705 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	14	-	-	14
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка 90x30 мм, 2250 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	184	-	-	184
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка 90x30 мм, 1850 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	88	-	-	88
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стойка 90x30 мм, 1650 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	11	-	-	11
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 500x1330 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	9	-	-	9
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 500x1250 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 500x1000 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	13	-	-	13

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 500x800 мм Нордика С/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 400x800 мм Нордика С/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 400x1330 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	25	-	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 400x1250 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	18	-	-	18
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка сетчатая 400x1000 мм Нордика (RAL 9005)		за 2022г.	-	44	-	-	44
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка перфорированная 25 серия 350x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка перфорированная 25 серия 350x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 400x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	7	-	-	7
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 400x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	15	-	-	15
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 400x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	41	-	-	41
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 350x665мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 350x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	30	-	-	30
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 350x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	80	-	-	80
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 350x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	81	-	-	81
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 100x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 100x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стенка евро 25 серия 100x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	4	-	-	4
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Разделитель корзины сетчатой навесной 500мм		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель усиленный 500мм 25 серия (RAL 9005)		за 2022г.	-	133	-	-	133
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель усиленный 400мм 25 серия (RAL 9005)		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель полки под моностенку 500 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	118	-	-	118
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель полки под моностенку 400 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель наклонный 22 градуса 500 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	25	-	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель для усиленного стеллажа 600 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	27	-	-	27

(RAL 9005)		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полкодержатель для усиленного стеллажа 500 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	127	-	-	127
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 600x800мм C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 600x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	25	-	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 600x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	63	-	-	63
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 600x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	93	-	-	93
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 500x800мм C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	15	-	-	15
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 500x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	85	-	-	85
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 500x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	52	-	-	52
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 500x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	239	-	-	239
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 400x1330мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 400x1250мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	5	-	-	5
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка под моностенку 400x1000мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1000 мм с просечкой под доп.стойку (500мм) C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	59	-	-	59
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1330 мм с просечкой под доп.стойку (500мм) C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	21	-	-	21
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1250 мм с просечкой под доп.стойку (500мм) C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	37	-	-	37
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x665 мм с просечкой под доп.стойку (500мм) C/3 (RAL 9005)		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1330 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	12	-	-	12
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1250 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	29	-	-	29
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x1000 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	38	-	-	38
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 600x665 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 500x665 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	8	-	-	8
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 500x1330 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	143	-	-	143
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 500x1250 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	215	-	-	215
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 500x1000 мм (RAL 9005)		за 2022г.	-	335	-	-	335

	за 2021г.	-	-	-	-	-
Полка 400x1000 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	5	-	-	5
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плинтус универсальный 800 мм C/3 (RAL 9005)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плинтус универсальный 665 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плинтус универсальный 1330 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	7	-	-	7
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плинтус универсальный 1250 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	10	-	-	10
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плинтус универсальный 1000 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	21	-	-	21
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Опора стойки 90x30x3 (Цинк)	за 2022г.	-	20	-	-	20
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение проволочное фронтальное 30h, 30x800 мм Нордика C/3 (RAL 9005)	за 2022г.	-	1	-	-	1
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение проволочное фронтальное 30h, 30x665 мм Нордика (RAL 9005)	за 2022г.	-	1	-	-	1
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение проволочное фронтальное 30h, 30x1330 мм Нордика (RAL 9005)	за 2022г.	-	18	-	-	18
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение проволочное фронтальное 30h, 30x1250 мм Нордика (RAL 9005)	за 2022г.	-	26	-	-	26
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ограждение проволочное фронтальное 30h, 30x1000 мм Нордика (RAL 9005)	за 2022г.	-	49	-	-	49
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ножка Нордика (В черном металле)	за 2022г.	-	9	-	-	9
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Крючок одинарный с ценникодержателем 350 мм 6мм для перфорации Нордика C/3 (RAL 9005)	за 2022г.	-	15	-	-	15
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кронштейн крепления стенки сетчатой Нордика (RAL 9005)	за 2022г.	-	10	-	-	10
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гайка М 8 с покрытием	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Винт М 8x40 с потайной головкой	за 2022г.	-	2	-	-	2
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Корзина сетчатая навесная усиленная 500x1250 мм, h 300 мм Нордика C/3 (RAL 9005)	за 2022г.	-	11	-	-	11
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Корзина сетчатая навесная усиленная 500x1000 мм, h 300 мм Нордика C/3 (RAL 9005)	за 2022г.	-	9	-	-	9
	за 2021г.	-	-	-	-	-
База под моностенку 600 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	94	-	-	94
	за 2021г.	-	-	-	-	-
База под моностенку 500 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	4	-	-	4
	за 2021г.	-	-	-	-	-
База 600 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	119	-	-	119
	за 2021г.	-	-	-	-	-
База 500 мм (RAL 9005)	за 2022г.	-	2	-	-	2
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер передней стойки (RAL 9005)	за 2022г.	-	1	-	-	1

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф сумочный сетчатый 355x455мм, h 1800мм, Тип 3 (Отдельно стоящий) C/3 (RAL 9005 муар)		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф сумочный сетчатый 355x455мм, h 1800мм, Тип 3 (Доп секция) C/3 (RAL 9005 муар)		за 2022г.	-	47	-	-	47
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пластина номерная створки сетчатой C/3 (RAL 9005 муар)		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер напольно-потолочного типа Midea 60		за 2022г.	101	-	-	-	101
		за 2021г.	101	-	-	-	101
Соковыжималка ROBOT COUPE J 80 Ultra		за 2022г.	-	104	-	(104)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Робот-официант BellaBot		за 2022г.	-	413	-	(413)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тестоделитель гидравл. DIVOTRAD		за 2022г.	-	668	-	(668)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система учета рабочего времени		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Транспортировщик паллет Heli/Warun		за 2022г.	-	231	-	(231)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аквариум термос р-р		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	346	-	(346)	-
Витрина для хлебобулочных изделий		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	385	-	(385)	-
Транспортировщик паллет WARUN		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	159	-	(159)	-

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 960	-	5 911	-	(1 422)	-	-	-	-	-	-	8 449	-
	5530	за 2021г.	3 171	-	1 623	-	(2 991)	-	-	-	-	2 157	-	3 960	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	853	-	330	-	(133)	-	-	-	-	-	-	1 050	-
	5531	за 2021г.	670	-	475	-	(292)	-	-	-	-	-	-	853	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 158	-	-	-	(885)	-	-	-	-	-	-	1 273	-
	5532	за 2021г.	1 382	-	870	-	(94)	-	-	-	-	-	-	2 158	-
Прочая	5513	за 2022г.	949	-	5 581	-	(404)	-	-	-	-	-	-	6 126	-
	5533	за 2021г.	1 118	-	278	-	(2 606)	-	-	-	-	2 157	-	949	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 960	-	5 911	-	(1 422)	-	-	-	X	-	-	8 449	-
	5520	за 2021г.	3 171	-	1 623	-	(2 991)	-	-	-	X	2 157	-	3 960	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	145 152	-	-	(66 438)	-	-	-	-	78 714
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	85 046	47 630	17	(28 457)	-	-	-	-	104 236
	5580	за 2021г.	80 126	27 743	118	(25 098)	-	-	2 157	-	85 046
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	76 243	31 757	-	(25 413)	-	-	-	-	82 587
	5581	за 2021г.	67 159	24 382	-	(15 298)	-	-	-	-	76 243
авансы полученные	5562	за 2022г.	565	68	-	(185)	-	-	-	-	448
	5582	за 2021г.	360	218	-	(12)	-	-	-	-	565
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 551	1	-	(1 303)	-	-	-	-	4 249
	5583	за 2021г.	2 938	457	-	(1)	-	-	2 157	-	5 551
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	6 777	17	(17)	-	-	-	-	6 777
	5585	за 2021г.	9 669	-	118	(9 788)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 686	9 028	-	(1 539)	-	-	-	-	10 174
	5586	за 2021г.	-	2 686	-	-	-	-	-	-	2 686
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	85 046	47 630	17	(28 457)	-	X	-	-	104 236
	5570	за 2021г.	80 126	27 743	118	(25 098)	-	X	2 157	-	85 046

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	59 983	54 345
Расходы на оплату труда	5620	58 670	63 636
Отчисления на социальные нужды	5630	13 573	14 341
Амортизация	5640	62 041	3 361
Прочие затраты	5650	33 862	96 440
Итого по элементам	5660	228 129	232 123
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 464)	(22 208)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	209 665	209 915

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

Руководитель _____
(подпись)

**Попова Анастасия
Викторовна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 165	4 411	(6 828)	(331)	417
в том числе:						
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5701	3 165	4 411	(6 828)	(331)	417

Руководитель _____
(подпись)

**Попова Анастасия
Викторовна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лигол» за 2022

г.

1. Общие сведения.

Данные о хозяйственной деятельности ООО «Лигол» (далее - Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лигол»;

Сокращенное наименование: ООО «Лигол»;

Юридический адрес: 299029, г. Севастополь, проспект Генерала Острякова, д. 64, кабинет 1;

Общество было зарегистрировано 27 февраля 2018 года.

ООО «Лигол» в 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

47.11- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

77.39.11- Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования.

46.39- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Лигол», зарегистрировано 14.01.2019г. по адресу 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29/2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2022г. составила 200 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор– Попова Анастасия Викторовна.

Директор универсама — Спрыгина Светлана Сергеевна.

Главный бухгалтер – Федорущенко Ирина Владимировна.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2022г., %	31 декабря 2021г., %
Попова Анастасия Викторовна	100	100

На протяжении 2022г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции.

1. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана 25 июля 2023г., настоящие Пояснения подписаны 25.07.2023г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно Приказам №1ИНВ/2022 от 01.12.22, №2ИНВ/2022 от 22.12.22, №3ИНВ/2022 от 30.12.21, №4ИНВ/2021 от 30.12.21 в 2021г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч. :	01.12.22	Приказ №1ИНВ/2022 от 01.12.22
- собственные	01.12.22	
- арендованные	-	
Покупные товары и товары отгруженные	23.12.22	Приказ №2ИНВ/2022 от 22.12.22
Инвентарь ихозпринадлежности	31.12.22	Приказ №4ИНВ/2022 от 30.12.22
Оборудование к установке	-	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	
- незавершенное строительство объектов О.С.	-	
Расходы будущих периодов	-	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	-	

Незавершенное производство	-	справка банка и кассовые документы Приказ №3ИНВ/2022 от 30.12.22
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.22	
Финансовые вложения	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.22	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.21	
Расчеты с бюджетом	31.12.22	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.22	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1ОС от 02.12.2022, № 2 от 26.12.2022, №1 от 09.01.2023).

3. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2022г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1УП от 30.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №1УП от 30.12.2021г..

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания коммерческой организации).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизации в бухгалтерском учете.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05- «Амортизация нематериальных активов»).

2. Основные средства.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств: здания; рабочие и силовые машины и оборудование; транспортные средства; инструмент; производственный и хозяйственный инвентарь

Ко вновь приобретенным основным средствам применять

Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года №1 (ред. От 07.07.2016 № 640). В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

При наличии амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Переоценку однородных объектов основных средств на конец 2022 года не осуществлять.

В части оценки стоимостного лимита для отнесения активов к основным средствам с 01.01.2021 общество применяет ФСБУ 6/2020, в соответствии с которым активы стоимостью не менее 100 тыс. руб. учитываются как основные средства и подлежат амортизации.

3.3. Материально-производственные запасы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу, а так же прочие активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске покупных товаров в производство и в продажу, их оценка производится организацией по методу ФИФО.

В случае продажи прочих МПЗ и ином выбытии применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в 2022г. не создавался.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет с использованием отдельных аналитических ведомостей и регистров.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду и оснастку учитывать в составе средств в обороте.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производить в момент передачи(отпуска) сотрудникам.

Затраты по заготовке и доставке товара до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по стоимости приобретения.

Наценка устанавливается в виде фиксированного процента на основании приказа директора.

Учет номенклатуры, количества товара и учет реализованной наценки ведется в специализированной торговой программе «Рарус» по факту продажи каждой единицы товара.

В бухгалтерской программе 1С товары, приобретенные для перепродажи в розницу, приходятся без учета торговой наценки.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат по ее фактической себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

С 01.01.2021г. Общество перешло на применение ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» перспективным методом.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд в себестоимость не включаются и списываются в состав косвенных расходов на б/с 44 в том периоде, в котором они были приобретены.

Поступление малоценных ОС, спецодежды, запасных частей, ТМЦ, предназначенных для улучшения ОС учитывается на б/с 10 и полностью списываются в состав косвенных расходов в том периоде, в котором они были приобретены. Уровень существенности не устанавливается.

Приобретение запасов на условиях длительной отсрочки не производилось.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включают:

- возмещаемые косвенные налоги
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций;
- управленческие расходы (кроме случаев, когда они связаны с приобретением запасов);
- расходы на хранение запасов (кроме случаев, когда хранение – это часть подготовки к потреблению или связано с приобретением).

При частичной или полной оплате не денежными средствами запасы оцениваются по справедливой стоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не входят:

- траты, связанные с ненадлежащей организацией производства (например, сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- затраты, связанные с авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- обесценение других активов независимо от того, использовали ли их в производстве запасов;
- управленческие расходы;

- расходы на хранение запасов (кроме случаев, когда хранение – часть технологии производства);
- расходы на рекламу и продвижение продукции.

3.4. Дебиторская задолженность.

Для отражения безнадежной задолженности Общества создается резерв сомнительных долгов исключая задолженность взаимозависимых лиц и ту задолженность по которой есть уверенность или какие - то дополнительные гарантии, что она будет

погашена. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев на основании экспертной оценки:

по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства-юридической службой.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (иного отчетного периода) по следующему алгоритму:

При сроке неисполнения обязательств менее 45 дней — резерв не создается, от 45 до 90 создается в объеме 50% от суммы долга, свыше 90 дней — на полную сумму долга.

При неиспользовании резервов в течение года, идущего за годом их отражения в учете, они должны быть списаны 31 декабря на счет 91, суб. счет «Прочие доходы».

3.5. Финансовые инвестиции

Учет предоставленных займов ведется на б/с 58.03, проценты, полученные отражаются в составе прочих доходов. Ввиду абсолютной надежности получателя займа, Общество приняло решение не создавать резерв под обеспечение.

3.6. Доходы, в т.ч.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

7. Расходы, в т.ч.

К прямым расходам относится непосредственно себестоимость проданного товара, учитываемая на сч. 90.02.

Косвенные расходы учитываются на счете 44 «расходы на продажу» и по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.07.

Прочие расходы, а именно расходы на услуги банков, учитываются на б/с 91 в обычном порядке.

Коммерческие и управленческие расходы так же включаются в состав косвенных расходов.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора — в течении срока его действия; при отсутствии договора — определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника — пользователя данного продукта).

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Поступления, получения которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов Общества, признавать прочими доходами.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Признавать все расходы по займам в обычном порядке.

3.9. Способы оценки имущества.

Оценка имущества, приобретенного за денежные средства осуществляется по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление за вычетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка имущества, приобретенного не за денежные средства, а так же обнаруженного при инвентаризации осуществляется по рыночной стоимости.

3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.10.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В состав денежных средств, отраженных в годовой бухгалтерской отчетности входят денежные поступления и платежи в безналичной и наличной форме, а так же остатки на расчетных счетах, кассах и деньги в пути.

В 2021г. Общество не имело депозитных счетов и не производило расчеты векселями, а так же другими эквивалентами денежных средств.

3.10.2. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

В 2021г. Общество не применяло расчеты в иностранной валюте и не имело валютных счетов.

3.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Расчеты за активы, договорная стоимость которых закреплена в иностранной валюте, осуществляются в рублях по курсу, действующему на дату оплаты с пересчетом курсовой разницы на последний день месяца вплоть до закрытия сделки.

Учет курсовых разниц ведется на б/с 91 в составе прочих доходов/расходов.

3.12. Оценочные обязательства

В 2021г. Общество создавало резервы предстоящих отпусков, отражаемые в бух. учете в установленном порядке.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Использовать следующие способы определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

Применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда».

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам».

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2022 год изменения не вносились

В 2022 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5.Налогообложение

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является коммерческой организацией, в течение отчетного периода находилось на общей системе налогообложения.

Согласно п.2 абз.1) ст.164 НК РФ Общество применяло ставку НДС 10% при реализации отдельных товаров и продукции и 20 % на остальные виды продукции.

Общество применяло следующие ставки налогов:

- ставка по налогу на прибыль организаций -20%(по деятельности вне СЭЗ), 6% (по деятельности участника СЭЗ)
- ставка взносов в ПФР -22%.
- ставка взносов в ФСС – 2,9%.
- ставка взносов в ФОМС-5,1%.
- ставка взносов в ФСС НС -0,2%.

ООО «Лигол» являлось участником свободной экономической зоны на основании свидетельства о включении юридического лица, в единый реестр участников свободной экономической зоны от 30.03.2018г., вплоть до подписания 05.05.2022 соглашения о расторжении договора с Правительством Севастополя об условиях деятельности в СЭЗ. В связи с этим предприятие приняло решение использовать пониженную ставку по налогу на прибыль в размере 6% до конца 1 квартала 2022г. Льготные ставки по страховым взносам организация не применяла.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальных активов в 2022году у Общества не числилось, в течение 2022г. не приобретались.

6.2. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

С 2022г. предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Основные средства на 31 декабря 2022г. представлены следующим образом:

тыс. руб.

	Машины, оборудование и прочий инвентарь	Транспортные средства	мебель	ИТ оборудовани е	Недвижимость в аренде.	всего
Первоначальн ая стоимость на 31.12.2021г.	20626	6203	336	353	109287	136805
Поступление (увеличение стоимости) в 2022г.	1539	-	-	-	3624	5163
Перемещение в 2022г.	-	-	-	-		
Выбытие (уменьшение стоимости)в 2022г.		-	-	-	317	317
Первоначальн ая стоимость на 31.12.2022г.	25473	6203	336	353	109287	141651
Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	5677	2806	65	167	-	8715
Начислено за 2022г.	2556	886	22	71	55365	58900
Выбытие в 2022г.	-	-	-	-	-	-
Амортизация на 31.12.2022г.	8231	3692	88	238	55365	67614

Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.	14949	3397	271	186	109287	128090
На 31.12.2022г.	13933	2511	249	115	57229	74037

Кроме вышеперечисленных основных средств, в строке Баланса 1150 учитываются капитальные вложения в ОС, не введенные в эксплуатацию и отраженные по счету 08.04 в сумме 15234742,54 рубля. Расшифровка приводится в табличном пояснении к балансу № 2 «Основные средства».

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств:

Первая группа — 24 месяца

Вторая группа — 36 месяцев

Третья группа — 60 месяцев

Четвертая группа — 84 месяца

Пятая группа — 120 месяцев

Шестая группа — от 132 месяцев до 180 месяцев.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений не числятся.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в учете не числятся.

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 6/2020 в связи с чем в межрасчетный период была произведена корректировка амортизации, приведенная в Приложении 1 к данному пояснению.

Имущество Общества находится в залоге по договорам залога с ПАО «Российский национальный коммерческий банк» №756-92/19-НКЛ от 11.10.2019г., №869-89/19-90/19-91/19-НКЛ от 29.10.19г., №308-15/21-НКЛ от 19.05.2021г., №4-171/21-НКЛ от 11.01.2022г.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные основные средства – часть помещения общей площадью 5760 кв.м, находящегося на 1 этаже корпуса №2 ТРЦ «Муссон» согласно Договору аренды №1082-18/2А от 01.01.2019г. с АО «Муссон». Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договора аренды.

С 2022 года Общество перешло на ФСБУ 25/2018 в связи с чем в межрасчетный период была произведена оценка предмета аренды, приведенная в таблице:

Сумма платежей	Авансовые платежи	Расчет оценки предмета аренды			Оценка предметов аренды
		Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства	
120 960 000,00	-	120 960 000,00	10,0000	109 287 383,53	109 287 383,53

Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке. Ставка дисконтирования применена на основании анализа кредитных ставок банков на момент принятия недвижимости в аренду согласно ФСБУ 25/2018.

3. Незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2022г. незавершенное строительство отсутствует.

3. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 145тыс.руб.,

наименование	Тыс.руб.	
	Стоимость по состоянию на 31.12.2021г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2022г.

1С-Бухгалтерия 8 КОРП	21	15
Клиентская лицензия 1 р.м. 1С Предприятие 8 проф.	4	3
Лицензии на использование ПО	243	121
Права использования Web-система СБИС" ЭП для контроля	1	
Права использования Web-система СБИС" ЭП-LITE	2	
ПИ Web-система СБИС" ЭП-LITE 11.08.22-11.08.23-ЕГАИС		1
Права использования Web-система СБИС" модуль заявочная система ЭП Поповой А.В.,		1
Права использования Web-система СБИС"модуль ЭДО 1200		4
Итого:	271	145

По состоянию на 31.12.2022г. в строке 1260 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 49 тыс.руб., представляющие собой:

Тыс.руб.

наименование	Стоимость по состоянию на 31.12.2021г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2022г.
1С:Комплект Поддержка ПРОФ на 12 мес 2022		7
1С:Комплект Поддержка ПРОФ на 12 мес	0,5	
Ключ активации ОФД 19шт	9	
Ключ активации ОФД 1шт	0,5	
Ключ активации ОФД 1шт с	1	

02.08.2021		
Ключ активации ОФД 1шт с 19.07.2021	1	
ПО Фронтал 6 Release Pack 1 год2021-2022	72	
Права использования "Web- система СБИС" 6 модулей	4	
Права использования "Web- система СБИС" модуль Сотрудник ЕГАИС	1	
Ключ активации ОФД с 01.08.2022 по 31.07.2023		1
Ключ активации ОФД с 04.06.2022 по 03.06.2023		1
Ключ активации ОФД с 07.10.2022 по 06.10.2023		1
Ключ активации ОФД с 17.04.2022 по 17.05.2023		1
Неисключит.право на исп. ПО Dr.Web Desktop Security Suite		1
Неисключит.право на исп. ПО Dr.Web Desktop Security Suite2023		10
Неисключит.право на исп. ПО Dr.Web Desktop Server Suite		1
ОСАГО		2
ОСАГО до 19.11.2023		21
Права использования "Web- система СБИС" Маркировка		1
Право использования СБИС 6 модулей с 23.03.2022 по 22.03.2023		2
ИТОГО:	89	49

3. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения не обременены залогом.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2022, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «ФМ-1»	10000	1	20.07.2023	Договор займа №21-07/2020 от 21.07.2020г. С дополнительными соглашениями.

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022
Сырье и материалы	43	1745	1135	653
Упаковочные материалы	3714	6696	9330	1080
Товары для перепродажи	39384	1163244	1144779	57849

Прочее	10	7	1	16
Итого:	19712	1171212	1147773	43151

Кроме того согласно ФСБУ 5/2019, в строке 1210 отражены авансы в сумме 1284515,26, уплаченные в связи с приобретением запасов. В том числе 1275815,26 — за товары для перепродажи, 8700 — за МБП.

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

МПЗ, находящиеся в пути или на хранении, в учете Общества не числятся.

7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Резерв по сомнительным долгам в 2022г. не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности дебиторской задолженности.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	2043	1962
Дебиторская задолженность по выданным авансам	2530	155
Дебиторская задолженность с бюджетом	569	460

Другая текущая дебиторская задолженность	287	282
Обеспечительный платеж по аренде		5490
Всего:	5428	8349

Дебиторов с суммой задолженности более 5% от суммы общей дебиторской задолженности на 31.12.2022 не числится.

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс. Руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19520	23223	14842
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-
Денежные эквиваленты (денежные средства в пути)	7738	5247	4815
Итого денежные средства и их эквиваленты	27258	28470	19657
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

На 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. депозитных вкладов в кредитных учреждениях размещено не было.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил 101 000,00руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменения в отчетном периоде в структуре и размере уставного капитала не производились.

Добавочный капитал на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. у Общества не числится.

В течение 2022 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9.2. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2022 году Обществом получена прибыль в размере 17246 тыс.руб., по итогам 2021г. с учетом межотчетных корректировок получена прибыль в размере 22049 тыс.руб.

В течение 2021 – 2022 гг. начисление дивидендов участникам не производилось, решения о распределении прибыли участнику Общества не принимались.

6.9.3. Текущий налог на прибыль

- начисленный в отчетном периоде текущий налог на прибыль составил 4 867 тыс. руб.

6.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период 2021	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего-		3165	4411	7159		417
В т.ч.						
- на выплату ежегодного вознаграждения						

- резерв на оплату отпусков		3165	4411	7159		417
- прочие						

6.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		2021 г.		2020г.
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-
Займы	6777				9669
Итого заемные средства	6777		-		9669

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 17тыс.руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г.:

Наименование заимодавца	Сумма задолженности по займу на 31.12.2022, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «Мелроуз»»	6777	3	23.11.23	Договор займа №23/11/22(ДТ ЯЛТА) от 23.11.2022 с доп. соглашением

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	2022г.	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	91199	76243	67159
Кредиторская задолженность перед бюджетом	4249	5551	2938
Кредиторская задолженность по оплате труда	1541	2625	-
Прочая	474	630	360
Итого задолженность	97463	85049	70457

В т.ч. задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	Тыс.руб.		
	2022г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	2857	3392	2935
Налог на транспорт	3	2	3
Налог на доходы физических лиц	438	772	-
Налог на прибыль		-	-
Прочие	951	1385	-
Итого задолженность по налогам и сборам	4249	5551	2938

В т.ч. задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.

	2022г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы-всего	951	1385	-
в том числе:			
-Фонд социального страхования	70	72	-
-пенсионный фонд	678	976	-
-Фонд обязательного медицинского страхования	196	324	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	7	13	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	951	1385	-

Для определения наиболее крупных кредиторов (включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2022г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 2 000 тыс.руб.

Кредитор	Сумма, тыс.руб.
ООО «АТК»	2433
ООО «Дакорт-Крым	4354
ООО «Лидер-Крым»	2413
ООО «Депо 22»	3965
АО «Муссон»	8609
ООО «Сатера»	4153
ООО «Южные алкогольные традиции»	2680

6.13.Прочие обязательства (стр.1450 Баланса):

Раскрыты обязательства по аренде помещения (б/с 76.07) на сумму 54801тыс. Руб.

В т.ч. 72576000 — арендные обязательства,(3262273,90) — условные проценты по арендным обязательствам,

(14512328,33) — НДС по арендным обязательствам.

14.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход по налогу на прибыль 3771 тыс.руб.

- постоянные налоговые разницы отчетного периода 2989 тыс.руб. и временные налоговые разницы отчетного периода (-1892) тыс.руб., повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль;

- постоянные налоговые разницы прошлых периодов 1842 тыс.руб. и временные налоговые разницы прошлых периодов 105 тыс.руб. повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2022г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2022год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-	-
Доход от реализации услуг	16198	16973
Доход от реализации товаров	1356530	1316618
Всего доходы от реализации	1372728	1333591

6.17.Себестоимость реализации

Статьи	2022год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
---------------	--------------------------	---------------------------

Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи	1140211	1089101
Всего	1140211	1089101

6.18. Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы		3
Доходы от продажи ТМЦ (реализация прочего имущества)	699	1234
Доходы от продажи основных средств	-	-
Прочие	-	-
Оприходованные излишки	663	1213
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	331	146
Итого	1693	2596

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	62	-
Расходы от выбытия ТМЦ	670	1213
Расходы от выбытия ОС, НМА	-	-
Прочие	-	-

Услуги банка	15215	27661
Списание утративших качество товаров для утилизации	4570	3114
Списание выделенного НДС на расходы	509	25
Итого	21026	32013

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2022 г.	2021 г.
Амортизация	3534	3358
Амортизация арендованного имущества	55365	-
Аренда	1144	64811
Коммунальные расходы	12842	11710
Ветеринарные услуги и услуги СЭС	367	322
Страховые взносы	13573	14341
Вывоз и размещение ОПП	918	908
Клининговые услуги	6225	6166
Лицензии и права использования	285	295
ТО и ремонт оборудования	4456	5410
Оплата труда	58670	63636
Охрана	31	31
Реклама	4444	5128
Списание материалов, инвентаря и МБП	15792	11493
Утилизация скоропорта	94	138

Услуги связи	196	196
Налог на транспорт	10	10
Прочие расходы	2174	1147
Ежегодный аудит	100	147
СОУТ и ОПП	41	29
Развоз персонала	551	119
Ремонт помещений	42	33
Итого:	180854	189428

6.19. Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты и доходы в отчетном периоде состояли из процентов по займам.

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2022год	2021год
Доход от полученных процентов	100	210
Расходы по процентам к уплате (в т.ч. 8407 — процентные расходы по аренде)	8425	118

6. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
---	--	--	--

	аффилированной стороны		
1	ООО «ФМ-1»	г.Санкт-Петербург, пр-т Маршала Блюхера, д.7, корп.2, строение 1, помещение 1-н	Общий руководитель
2	ООО «ФМ-2»	г.Санкт-Петербург, ул. 10-я Советская, д.16А, помещение 2-н	Общий руководитель
3	ООО «СК-Строй»	Симферополь	Общий руководитель
4	ООО НПФ «Вест-Юг»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
5	ООО «Крымстройтех»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
6	ООО «Логитекс»	Севастополь	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
7	ООО «ЭКЦ «ЭТАЛОН»	295013, г.Симферополь, ул.Севастопольская, 47	Общий руководитель, общий конечный контролирующий бенефициар
8	ООО «ФМ-4»	198097,г..Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, 45	Общий руководитель
9	Попова А.В.		Директор/Участник с долей 100%/Конечный бенефициар

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2022г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «ФМ-1»	Предоставление займа	Предоставлен займ 10000 тыс.руб. Сумма начисленных процентов 100 тыс. руб.	Безналичная срок возврата 21.07.2023	10008

В 2021г. Резерв по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв не начислялся.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений, руб.				
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи
Попова А.В. Ген.директор	396212,12	66350,48		17500	62408
Федорущенко И.В./глав.бухгалтер	496269,98	51750,56		16953	71263
Итого:	892482,1	118101,04		34453	133671

6. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022г. не был создан руководством ввиду отсутствия исков.

6. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание для начисления резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные займы. В основном это займы с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

6. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

6. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

6. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества выше размера уставного капитала и оставляют на 31.12.2022г. 42 870тыс.руб.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Генеральный директор А.В. Попова

Главный бухгалтер И.В. Федорущенко

Дата: «28 » июля 2023г.

ООО "ЛИГОЛ"

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Дата начала

применения ФСБУ 6: 01.01.2022

к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) + гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Камера ферментации туннельного типа на 4 тележки 600	БП-000015	01.07.2019	186 776,29		60	60	29	90 275,26	90 275,26		
Линия холодильных витрин L-16250	БП-000016	01.07.2019	113 057,07		60	60	29	54 644,12	54 644,12		
Линия холодильных витрин L-13750	БП-000017	01.07.2019	184 790,44		60	60	29	89 315,36	89 315,36		
Линия холодильных витрин L-18750	БП-000018	01.07.2019	106 932,11		60	60	29	51 683,80	51 683,80		
машина упаковочная ELIXA PLUS XR	БП-000019	01.07.2019	195 023,39		60	60	29	94 261,31	94 261,31		
Машина взбивательная ТК-60	БП-000021	01.07.2019	126 099,35		60	60	29	60 948,14	60 948,14		
Пароконвектомат Unox XV 893	БП-000022	01.07.2019	119 378,57		60	60	29	57 699,56	57 699,56		
Пароконвектомат с подставкой COMBI Master	БП-000023	01.07.2019	265 437,57		60	60	29	128 294,84	128 294,84		
Печь ротационная 55P-02	БП-000024	01.07.2019	217 641,05		60	60	29	105 193,15	105 193,15		
Тестомес спиральный TMC-120НН 2 скорости	БП-000025	01.07.2019	178 667,05		60	60	29	86 355,62	86 355,62		
Тестораскатка TDR 520	БП-000026	01.07.2019	102 017,71		60	60	29	49 308,70	49 308,70		
Шкаф жарочный 3-уров. конвекц. KSP-3К	БП-000027	01.07.2019	215 765,15		60	60	29	104 286,61	104 286,61		
Штабелер SPE 125	БП-000028	01.07.2019	136 542,39		60	60	29	65 995,59	65 995,59		
Компрессор Frascold V35 103Y	БП-000029	01.07.2019	106 765,71		60	60	29	51 603,47	51 603,47		
Конденсатор воздушный lloyd Coils SPR 75п/С3S2	БП-000068	01.07.2019	112 850,00		120	120	29	27 272,18	27 272,18		
Соковыжималка для цитрусовых ZUMOVAL FASTTOP 45	БП-000069	16.09.2019	350 000,00		120	120	27	78 750,09	78 750,09		
Стенд-тумба Self service для соковыжималки	БП-000070	16.09.2019	109 291,67		120	120	27	24 590,52	24 590,52		
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL D	БП-000071	16.09.2019	100 000,00		180	180	27	15 000,12	15 000,12		
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL D	БП-000072	16.09.2019	100 000,00		180	180	27	15 000,12	15 000,12		
Указатель акции из ПВХ с монтажем	БП-000073	16.09.2019	110 584,49		60	60	27	49 762,89	49 762,89		
Гриль GV-35/42 MAN	БП-000062	01.07.2019	106 691,84		60	60	29	51 567,80	51 567,80		
Гриль черный E-48PS8	БП-000063	01.07.2019	101 765,82		60	60	29	49 186,90	49 186,90		
Линия холодильных витрин L-13750	БП-000064	01.07.2019	184 790,44		60	60	29	89 315,36	89 315,36		
машина багетоформирующая Восход Т3-5	БП-000065	01.07.2019	186 029,29		60	60	29	89 914,21	89 914,21		
Машина взбивательная ТК-60	БП-000066	01.07.2019	126 099,35		60	60	29	60 948,14	60 948,14		
Машина взбивательная ТК-60	БП-000067	01.07.2019	126 099,34		60	60	29	60 948,14	60 948,14		
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL с цв	БП-000007	31.01.2019	102 000,00		180	180	35	19 833,45	19 833,45		
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL с цв	БП-000009	31.01.2019	102 000,00		180	180	35	19 833,45	19 833,45		
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL с цв	БП-000010	31.01.2019	102 000,00		180	180	35	19 833,45	19 833,45		
Печь хлебопекарная эл. REVENT (725) 10504110/180618/0012479/2 Швеция	БП-000034	31.01.2019	1 876 070,16		120	120	35	547 187,20	547 187,20		
Гриль для курицы Fri Jado TDR 8 (100090663,10408045/180918/0002712	БП-000035	31.01.2019	440 717,96		120	120	35	128 542,75	128 542,75		
Тестомес с подкатной дежкой Sinmag SM 120A (СЭЗ 2кв. 2018)	БП-000037	31.01.2019	841 489,83		120	120	35	245 434,70	245 434,70		
Машина тестоделительная гидравлическая, квадратный делитель WLBake JHD20 (СЭЗ 3кв.2018)	БП-000038	31.01.2019	402 542,37		120	120	35	117 408,20	117 408,20		
Комплект световых цифр с монтажем	БП-000039	31.01.2019	138 983,91		24	60	35	138 983,91	81 074,00		57 909,91
Комплект символов Рыб с монтажем	БП-000040	31.01.2019	199 412,16		24	60	35	199 412,16	116 323,90		83 088,26
Торговые системные весы самообслуживания DIBAL с цв	БП-000041	31.01.2019	102 000,00		180	180	35	19 833,45	19 833,45		
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/120Gb/3*240Gb	БП-000042	31.01.2019	123 845,00		24	60	35	123 845,00	72 242,80		51 602,20
Пароконвектомат Unox XEBC-10EU-E1R	БП-000043	31.01.2019	274 166,67		120	120	35	79 965,20	79 965,20		
Пароконвектомат Unox XEBC-16EU-E1R	БП-000044	31.01.2019	437 500,00		120	120	35	127 604,05	127 604,05		
Электросковорода 40л ЕКР-Т7/40 SL 55878	БП-000045	31.01.2019	185 000,00		120	120	35	53 958,45	53 958,45		
Пароконвектомат Retigo 01011/C VIZION 11уров. GN1/1, инжектор, авт.	БП-000046	31.01.2019	387 500,00		120	120	35	113 020,95	113 020,95		
Овощерезка Robot Coup CL50 (комплект 5 дисков 1960) 22543	БП-000047	31.01.2019	104 083,33		36	60	35	101 192,00	60 715,20		40 476,80
Мясорубка KT LM-98/P UNGER	БП-000048	31.01.2019	195 833,33		120	120	35	57 117,90	57 117,90		
Витрина для фруктов 4860*1700*770	БП-000050	31.01.2019	137 400,00		180	180	35	26 716,55	26 716,55		
Витрина для овощей 4860*1700*770	БП-000051	31.01.2019	130 800,00		180	180	35	25 433,45	25 433,45		
Комплект мебели в зону "Табак-Рецепшн"	БП-000052	31.01.2019	336 396,00		180	180	35	65 410,45	65 410,45		
Противокражная система с монтажем	БП-000053	06.02.2019	673 500,00		180	180	34	127 216,78	127 216,78		
Компрессор V20-84Y	БП-000054	09.02.2019	213 094,67		60	60	34	120 753,72	120 753,72		

Компрессор Frascold V20.84Y	БП-000055	23.03.2019	172 542,50		60	60	33	94 898,43	94 898,43		
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/120Gb/3*240Gb	БП-000056	31.01.2019	123 845,00		24	60	35	123 845,00	72 242,80		51 602,20
Льдогенератор гранул. льда Вгема G280A 214847	БП-000057	31.01.2019	207 500,00		120	120	35	60 520,95	60 520,95		
Вентиляционная система (линия суши)(сплит система СЭЗ 4кв. 2019)	БП-000058	06.03.2019	333 333,33		120	120	33	91 666,74	91 666,74		
Система видеонаблюдения	БП-000059	29.03.2019	935 645,00		180	180	33	171 534,99	171 534,99		
Система охранной, тревожной сигнализации	БП-000060	05.04.2019	289 594,16		180	180	32	38 890,88	51 483,52	12 592,64	
СКС, мини АТС с монтажем	БП-000061	29.03.2019	970 594,17		84	84	33	381 304,77	381 304,77		
Компрессор Frascold V25.93Y	БП-000079	31.03.2020	191 690,00		60	60	21	67 091,43	67 091,43		
Мясорубка КТ LM-82/P UNGER	БП-000080	14.02.2020	111 666,67		84	84	22	29 246,14	29 246,14		
ПРЕСС д/пиццы диам 330мм	БП-000081	14.02.2020	154 250,00		120	120	22	28 279,24	28 279,24		
Пароконвектомат Улох Cheftop Mind.Maps	БП-000082	06.04.2020	283 333,33		120	120	20	47 222,20	47 222,20		
Емкость запаса воды с насосом и установкой	БП-000085	01.10.2020	220 432,00		132	132	14	23 379,16	23 379,16		
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb//2*240Gb SSD/512Gb M2 SSD	БП-000086	02.11.2020	105 375,00		24	60	13	57 078,19	22 831,25		34 246,94
Устройство системы вентиляции(СЭЗ 4кв. 2020)	БП-000087	20.11.2020	152 500,00		120	120	13	16 520,79	16 520,79		
Льдогенератор гранул. льда Вгема G280A 214847(СЭЗ 4кв 2020)	БП-000088	30.11.2020	171 200,00		120	120	13	18 546,71	18 546,71		
Массажер для мяса MM-50B вакуумный	БП-000089	30.11.2020	180 708,33		120	120	13	19 576,70	19 576,70		
Печь ярусная электрическая ЕКФ 120*80.3	БП-000090	01.12.2020	1 276 825,77		120	120	12	127 682,52	127 682,52		
Рекламный Led дисплей (СЭЗ 4кв.2020)	БП-000091	29.12.2020	790 833,33		84	84	12	112 976,16	112 976,16		
Аквариум термос р-р	БП-000092	11.03.2021	345 800,00		84	84	9	37 050,03	37 050,03		
Витрина для хлебобулочных изделий	БП-000094	30.06.2021	385 416,67		180	180	6	12 847,20	12 847,20		
Транспортировщик паллет WARUN	БП-000095	04.10.2021	159 293,33		96	96	2	3 318,62	3 318,62		
Компрессор(сбор ЮРХ)+монтаж (СЭЗ 4кв. 2019)	БП-000074	01.10.2019	847 324,90		120	120	26	183 587,04	183 587,04		
Кофемашинa Proxima F2 (с подключением к воде)	БП-000075	19.11.2019	149 166,67		120	120	25	31 076,50	31 076,50		
Шкаф шокофой заморозки EQTA ЕКО-10 нерж	БП-000076	17.12.2019	194 833,33		120	120	24	38 966,64	38 966,64		
Ферментатор JAC Tradilevan TL105 (СЭЗ 4кв. 2019)	БП-000077	30.12.2019	822 750,00		120	120	24	164 550,00	164 550,00		
Миксер планетарный PL40N3F Starmix	БП-000078	30.12.2019	262 833,33		120	120	24	52 566,72	52 566,72		
Автомобиль ISUZU	00-000002	19.10.2018	6 203 105,08		84	84	38	2 806 166,62	2 806 166,62		
Итого			27 517 823,38					9 021 049,59	8 714 715,92	12 592,64	318 926,31