РУСМОЛКО

ООО «Пригородное»

Почт. адрес 440052 г. Пенза, ул. Свердлова, д. 2 Литер И,
этаж 3, офис 322
Юр. адрес 442537, Пензенская область, Кузнецкий район,
г. Кузнецк, ул. Чкалова, д. 82,
ОГРН 1025800545187, ИНН 5803012274,
КПП 580301001, р/с 40702810715080000047
в ПРФ ОАО «Россельхозбанк» г. Пенза
к/с 30101810600000000718, БИК 045655718

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Пригородное»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Пригородное» за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 442530, Пензенская область, Кузнецкий район, с. Каменка, ул. Каменская, д. 1.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2022году:

ОКВЭД2 77.31 – аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Участником Общества является ООО "Русская молочная компания", владеющее 100% долей в Уставном капитале.

Общество и его единственный участник входят в Группу компаний «Русмолко», которая контролируется Olam Group Limited (регистрационный номер 202180000W, Республика Сингапур).

Бенефициарный владелец (физическое лицо/физические лица) – не указывается на основании подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Акции Olam Group Limited котируются на Сингапурской бирже ценных бумаг Trading Limited (SGX-ST). В свою очередь 51,2 % акций Olam Group Limited принадлежат инвестиционной государственной компании (фонду) Temasek Holdings (Private) Limited. Иные акционеры, владеющие более 25% акций, отсутствуют. Компании зарегистрированы в Республике Сингапур:

Olam Group Limited - 7 Straits View, #20-01 Marina One East Tower, Singapore 018936; https://www.olamgroup.com;

Temasek Holdings (Private) Limited - 60B Orchard Road, #06-18 Tower 2, The Atrium@ Orchard, Singapore, 238891; https://www.temasek.com.

Исполнительные органы Общества

Функции единоличного исполнительного органа переданы ООО «УК «Русмолко» ОГРН 1085836006244:

- решением единственного участника №2012/01/23 от 23.01.2012г. и по договору о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации №4 от 23.01.2012г.;
- решением единственного участника №2021/01/22 от 22.01.2021 г. и по дополнительному соглашению № 31, к договору о передаче полномочий единоличного органа управляющей организации №4 от 23.01.2012г., от 23.01.2021г. полномочия ООО «УК «Русмолко» продлены до 23.01.2024г.;

Среднесписочная численность работающих
на 31декабря 2022 г. – 1 чел.;
на 31 декабря 2021г. – 1 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений:

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Пригородное» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «Пригородное» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансово Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Пригородное» за 2022 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансово Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом №159 от 31.12.2021г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2022г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Признание величины и информации существенной

Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- при раскрытии информации об учетной политики, существенной признается информация, без наличия которой, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, невозможна достоверная оценка его финансового положения, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- для обособленного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5(пять) и более процентов, и без знания о них невозможна достоверная оценка финансового положения Общества,

финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- для раскрытия событий после отчетной даты (31 декабря отчетного года), в отношении активов, обязательств, доходов и расходов, Обществом установлен порог существенности в размере 5(пять) и более процентов к общему итогу соответствующего вида активов, обязательств, доходов и расходов. Если денежное измерение события после отчетной даты не может быть достоверно определено, то событие оценивается как существенное, если без знания о нем невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Под заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом понимаются существующие и потенциальные инвесторы, заимодавцы и прочие кредиторы при принятии ими решений о предоставлении данной организации ресурсов. При этом Общество учитывает, что его бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит и не может содержать всей информации, необходимой заинтересованным пользователям, и оно стремится удовлетворить общие информационные потребности основных пользователей.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет 5(пять) и более процентов.

Основные средства

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией:

- в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг,
- для охраны окружающей среды,
- для предоставления за плату во временное пользование,
- для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, признания активов в качестве основных средств, но имеющих первоначальную стоимость ниже 40 000 рублей за единицу, за исключением активов, относящихся к группам «Здания» и «Сооружения», подлежащие кадастровому учету и являющимися объектами налогообложения налогом на имущество.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество обеспечивает контроль наличия и движения таких активов путем отражения на счете ОС.03 «Основные средства стоимостью менее 40000 рублей».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации объектов основных средств по всем группам основных средств производится линейным методом в течение срока их полезного использования.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не используются.

Не подлежат амортизации земельные участки, а также другие объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Расходы на ремонт основных средств, вышедших из строя в результате аварийных ситуаций, признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев:

– под существенными по величине затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств понимаются затраты, указанные в таблице:

Группа учета ОС	Стоимость ремонта, свыше которой объект учитывается в составе основных средств, руб.	Межремонтный период, мес.
Здания, Сооружения	2 000 000,00	60
Машины и оборудования: Самоходная техника (тракторы, комбайны)	1 200 000,00	24
Машины и оборудования: Несамоходная(прицепная) техника (косилки, прессы, опрыскиватели, жатки)	1 000 000,00	18
Машины и оборудования: Животноводческое оборудование (доильное, БРУ и т.п.)	1 500 000,00	18
Машины и оборудования: Оборудование элеватора, СОК	450 000,00	18
Транспортные средства	250 000,00	24

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При этом Общество:

– как арендодатель не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно;

– как арендатор по каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года (на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется федеральный стандарт) единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, при этом справедливой стоимостью в рамках договора финансовой аренды (лизинга) признается цена покупки предмета лизинга лизингодателем у поставщика, то есть по счету продавца (п. 1 Рекомендации БМЦ Р-133/2021-ОК), а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных

по ставке, по которой Общество привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые не классифицированы как объекты учета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

– дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или

– дату заключения договора аренды.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации с применением линейного способа, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды и не может его превышать, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления Обществом, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее – фактические затраты).

Обществом применяется оценка затрат по справедливой стоимости в отношении:

– капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, в части оплаты неденежными средствами. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;

– имущества, которое Общество получает безвозмездно.

Справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

– затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

– определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов в бухгалтерском учете является номенклатура. В бухгалтерском учете используется количественно-суммовой метод учета по номенклатуре.

После признания запасов в бухгалтерском учете Обществом допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общество не применяет оценку по справедливой стоимости при признании готовой продукции.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода(месяца) и поступивших запасов в течение этого периода.

Средняя себестоимость рассчитывается на дату выбытия запаса и корректируется на последнюю дату месяца.

Запасы списываются:

(а) одновременно с признанием выручки от их продажи;

(б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;

(в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за

вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Признаками отличия денежного эквивалента от иных финансовых поступлений являются:

- краткосрочный период вложения (три месяца или менее с даты приобретения);
- предназначен для оплаты по краткосрочным обязательствам (три месяца или менее с даты приобретения), а не для инвестирования или иных целей;
- легко обратим в известную сумму денежных средств и подвержен незначительному риску изменения стоимости.

К эквивалентам относятся: депозиты до востребования; векселя краткосрочного типа; ценные бумаги краткосрочного типа; различные вклады, средства с которых могут быть сняты в любое время.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

– когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам:

(а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

(б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

(в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

(г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

– когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

(а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

(б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

(в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Доходы

Доходы – приращение экономических выгод в течение отчетного периода в форме притока или увеличения активов, или уменьшения обязательств, что приводит к увеличению капитала, не связанного с вкладами участников.

Доходы в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

- выручка;
- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- прочие доходы.

Выручка от продажи готовой продукции и товаров признается при наличии всех следующих условий:

– имеется достаточная вероятность поступления экономических выгод, связанных со сделкой;

– сумма выручки может быть надежно оценена;

– Общество передало покупателю все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими товарами/продукцией;

– Общество более не участвует в управлении и контроле над готовой продукцией/товарами;

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается, когда выполняются все следующие требования:

– имеется достаточная вероятность увеличения экономических выгод Общества в результате конкретной операции;

– сумма выручки может быть надежно оценена;

– стадия завершенности выполнения работы (услуги) может быть определена;

– расходы, понесенные в ходе осуществления работ (услуг) и расходы, необходимые для завершения работ (услуг) могут быть измерены.

Прочими доходами Общества, признаются:

доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия (за исключением Обществ, предметом деятельности которых является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды);

доходы от операций с ценными бумагами;

доходы от продажи и прочего выбытия основных средств;

доходы от продажи прочих активов,

другие доходы, которые не являются характерными для Общества:

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,

поступления в возмещение причиненных убытков,

кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности,

восстановление оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)

курсовые разницы;

прочие доходы.

Доход от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается ежемесячно на последний день месяца, в сумме, рассчитанной исходя из условий соответствующего соглашения (договора).

Обязательства (кредиторская задолженность), по которым истек срок исковой давности, признаются в последний день отчетного периода, в котором истек этот срок, по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Прочие доходы признаются, если существует вероятность поступления экономических выгод, и сумма дохода может быть надежно измерена.

Расходы

Расходами Общества признается происшедшее за отчетный период уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

– себестоимость продаж;

– коммерческие расходы;

– управленческие расходы;

– проценты к уплате;
– прочие расходы.

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы являются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, при их формировании, группируются по следующим элементам:

– материальные затраты;
– затраты на оплату труда;
– отчисления на социальные нужды;
– амортизация;
– прочие затраты.

Управленческие расходы не признаются в себестоимости готовой продукции (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг), а ежемесячно полностью относятся на финансовый результат с отражением по счету 90.08 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы (расходы на продажу) относятся на финансовый результат с отражением по счету 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль Обществом определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период, это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. К формированию отложенного налога на прибыль приводят временные разницы.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Неопределенность оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

– резерв по сомнительным долгам,
– резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов,
– сроки полезного использования основных средств,
– резерв на оплату отпусков работников.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

Неопределенность в отношении сроков полезного использования основных средств в отношении возможных корректировок балансовой стоимости активов года, следующего за отчетным, связана с возможными ограничениями использования объектов или изменением подхода к оценке объектов.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным.

Изменения в Учетной политике на 2022года.

В учетную политику Общества на 2022 г. были внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

–в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н:

Способ, применяемый до 01.01.2022 г.	Способ, применяемый с 01.01.2022 г.
Отсутствовал	Определены понятия группа основных средств, обесценение, инвестиционная недвижимость, элементы амортизации,
Отсутствовал	Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Общество определяет размер ликвидационной стоимости по каждому объекту основных средств и начисляет амортизацию объектов основных средств до тех пор, пока остаточная стоимость основного средства не станет равной ликвидационной стоимости
Отсутствовал	Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Отсутствовал	Порядок обесценения объектов основных средств
Отсутствовал	Порядок проверки элементов амортизации основных средств
Отсутствовал	Определен уровень существенности в отношении ликвидационной стоимости
ПБУ 6/01 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.	ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.

Обществом выбран и закреплен в учетной политике на 2022 г. переход к применению ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. установленный п. 49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Аналогичный порядок предусмотрен в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но

в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

–в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н:

Способ, применяемый до 01.01.2022г.	Способ, применяемый с 01.01.2022г.
Отсутствовал	Дано определение понятия «Капитальные вложения», определен порядок выбытия, списания капитальных вложений
Отсутствовал	Материалы, используемые для создания активов, подлежащих в последствии признании в качестве основных средств/нематериальных активов, отражаются в составе внеоборотных активов
Отсутствовал	Порядок обесценения капитальных вложений

Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 года в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены Обществом на основании п. 25 ФСБУ 26/2020 ретроспективно (как если бы ФСБУ 26/2020 применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), при этом перспективно отражаются факты хозяйственной жизни, имевшие место после начала применения ФСБУ 26/2020 (с 01 января 2022года) без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

– в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н:

Способ, применяемый до 01.01.2022г.	Способ, применяемый с 01.01.2022г.
Отсутствовал	Порядок признания «права пользования активом (ППА)»
Отсутствовал	Принимаемые допущения для определения процента
Отсутствовал	Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно
Отсутствовал	Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом должны обязательно выполняться одновременно следующие условия по договору аренды: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Отсутствовал	Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

Обществом выбран и закреплен в учетной политике на 2022г. переход к применению ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. установленный п. 50 ФСБУ 25/2018, предусматривающий, что Обществом как арендатором, по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитывались. Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Количественные изменения данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отсутствуют.

Количественное изменение данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 344	483	4 827
Итого по разделу I	**1100**	**4 344**	**483**	**4 827**
БАЛАНС	**1600**	**23 461**	**483**	**23 944**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(75 264)	483	(74 781)
Итого по разделу III	**1300**	**(30 254)**	**483**	**(29 771)**
БАЛАНС	**1700**	**23 461**	**483**	**23 944**

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Корректировки, относящейся к предшествующим периодам, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В 2022 г. корректировки, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись (за исключением изменений, отраженных в разделе 2 данных Пояснений, и связанных с внесением изменений в учетную политику Общества).

4. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ СТРОК И СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Информация по нематериальным активам

По состоянию на 31 декабря 2022г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствуют активы, подлежащие отражению в качестве нематериальных активов (табличные формы 1.1 и 1.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. Общество не осуществляло затраты по приобретению и/или созданию объектов нематериальных активов (табличные формы 1.2 и 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

По состоянию на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021г. и на 31 декабря 2020г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неисключительными правами.

В 2022г. и предыдущие периоды, Общество не осуществляло затраты по приобретению нематериальных активов с неисключительными правами.

На 31 декабря 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

4.2 Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств имеются объекты, которые не подлежат амортизации.

Наименование ОС/группы ОС	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Земельные участки	1 805	1 805	1 805

Результаты изменения стоимости основных средств:

	За 2022 г	За 2021 г

Результаты от выбытия основных средств, из них:		
включено в состав доходов отчетного периода	46	423
включено в состав расходов отчетного периода		(44)

В 2022 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., отсутствовало изменение стоимости объектов основных средств, связанное с обесценением и переоценкой объектов основных средств.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в табличной форме 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставляемых Обществу другими лицами.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	39
Сооружения и передаточные устройства	18
Машины и оборудование	8
Транспортные средства	8
Инвентарь хозяйственный и производственный	5
Основные средства, не включенные в другие группировки	-

В 2022г. и на 31 декабря 2022г. отсутствовали основания для изменения элементов амортизации (способ амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость), относящихся к основным средствам.

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений Общества раскрыта в табличной форме 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация в отношении изменения стоимости основных средств Общества в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрыта в табличной форме 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., отсутствовали изменения стоимости вложений (затрат) в имущество, предназначенное в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств, как выбытие и/или обесценение.

В 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

На 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют авансовые платежи, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Общества состоят преимущественно из договоров аренды: земельных участков.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Общество не имеет возможности с легкостью определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, в связи с чем оно использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств – это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на

	аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования, в аналогичных экономических условиях. Таким образом, ставка привлечения дополнительных заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить» и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют, либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные ставки), при их наличии, применяет расчетные оценки с учетом специфики Общества.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей. Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Сущность заключенных Обществом договоров аренды не предусматривает переменных арендных платежей.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Общество не заключало договоров, по которым предусматриваются дополнительные оттоки денежных средств до предоставления предмета аренды.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условия заключённых договоров аренды не приводят к каким бы то ни было ограничениям и не предусматривают особых условий.
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку).

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по аренде, а также их изменение:

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
На 01 января 2022г.	0	0
Поступления	36	202
Начисление амортизации	0	-
Прочие изменения*	-	-
Выбытия	-	(2)
Процентные расходы	-	(164)
Выплаты основного долга	-	0
На 31 декабря 2022г.	36	36
Долгосрочные обязательства по аренде		36
Краткосрочные обязательства по аренде		-

Арендные платежи Общества по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды отсутствуют.

В 2021 г. и в 2022 г. Общество не производило затрат, связанных с улучшением предметов аренды.

Затрат в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2021 г. и в 2022 г. Общество не несло.

Исходя из заключенных договоров аренды Общество не подвержено будущим потенциальным денежным оттокам в виде переменных арендных платежей, опционов на продление и прекращение договоров и прочих расходов, связанных с выполнением договоров аренды.

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество является арендатором:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 663)	(2 115)

платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(4)	(1)
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(6 000)	
платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
Итого отток денежных средств	(6 263)	(2 115)

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем

В соответствии с п.5 части 3 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды по договорам, заключенным Обществом в качестве арендодателя, являются объектами операционной аренды. На основании п. 41 и п. 42 ФСБУ 25/2018 Общество не меняло ранее принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду.

Информация и допущения принимаемые в отношении договоров аренды:

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендодателя	Общество предоставляет в аренду транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисных), которые используется арендаторами в своей деятельности. Договоры аренды являются договорами операционной аренды, так как предусматривают, что: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; г) экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	В соответствии с заключенными договорами Арендатор обязуется: - в случае утраты арендованного имущества возместить Арендодателю убытки в полном объеме, включая упущенную выгоду; - в случае порчи арендованного имущества Арендатор обязуется возместить Арендодателю в полном объеме расходы на восстановление этого имущества.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условия заключенных договоров аренды не приводят к каким бы то ни было ограничениям и не предусматривают особых условий.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Сущность заключенных Обществом договоров аренды не предусматривает переменных арендных платежей

В 2022г. и 2021г. Общество не осуществляло затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, или затраты по их компенсации.

В общей сумме дохода по операционной аренде в 2022г. и в 2021г. отсутствует доход, относящийся к переменным арендным платежам.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество является арендодателем:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Менее 1 года	1221	-
От 1 года до 5 лет	-	-
Более 5 лет	-	-
Итого	1221	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 055	815
Прямые расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(803)	(381)
Другие прямые расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	(4)	

Прочее		
Итого	(807)	(381)

4.3 Информация по финансовым вложениям

Расшифровка активов Общества, отвечающих критериям признания их в качестве финансовых вложений на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. 31 декабря 2020г. отражена в табличных формах 3.1 и 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4 Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г.отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	Период	Виды запасов			Итого
		сырье, материалы и другие аналогичные ценности	затраты в незавершенном производстве	товары для продажи	
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией	на 31.12.2022 г.	13 671	198		13 869
	на 31.12 2021г.	13 671	6		13 677

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. не создавался.

В 2022 г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в подход (метод/способ) определения оценочного значения, относящегося к запасам.

4.5 Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2022 года уменьшилась на 3 757 тыс. рублей и составила 14 093 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5 таблице 5.1 табличной части пояснений.

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует выраженная в иностранной валюте дебиторская задолженность.

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность (раздел 5 таблица 5.2).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года не формировался в связи с отсутствием оснований.

В 2022 году дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, не списывалась.

Кредиторская задолженность (за исключением прочих обязательств, обязательств по займам и кредитам) на 31 декабря 2022 года увеличилась на 884 тыс. рублей и составила 2 503 тыс. рублей.

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года отсутствует (раздел 5 таблица 5.4 табличной части пояснений).

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

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Страховые взносы – всего	1	1
в том числе: *ФСС*		
ПФР	1	1
ФОМС		

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Налоги и сборы – всего,	288	343
в том числе: *Земельный налог*	66	17
Налог на имущество	11	10
Транспортный налог	8	10

В 2022 год Общество начислило и оплатило пеня за просрочку платежей по налогам на сумму 2 028,27рублей.

На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года просроченная задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам отсутствует.

4.6 Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Участником Общества является ООО "Русская молочная компания", владеющее 100% долей в Уставном капитале. Уставный капитал Общества состоит из взноса денежными средствами в размере 10 тыс. рублей и полностью оплаченного. На 31 декабря 2022 года, на 31декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года не принимались решения об изменении уставного капитала Общества.

Процент полностью оплаченных долей в уставном капитале составил 100 %.

В 2022г. не принимались решения о назначении и выплате дивидендов.

Резервный капитал

Общество не формирует резервный капитал. По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г.отчисления в резервный капитал отсутствовали.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составил 45 000 тыс. руб.

4.7 Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам

4.7.1 Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в разделе 7 табличной части пояснений.

Оценочные обязательства имели следующий состав: тыс.руб.

Из общей суммы оценочных обязательств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные - всего			
Краткосрочные - всего	12	8	8
в т.ч.: резерв на оплату отпусков	12	8	8
Итого оценочных обязательств	12	8	8

Сумма оценочного обязательства по выплате сотрудникам сумм отпускных и страховых взносов на них на 31 декабря 2022 года увеличилась по сравнению с прошлым годом на 4 тыс. рублей. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Общество не является участником судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в связи с чем Общество не принимало решение о формировании резерва на покрытие убытков по судебным искам.

В 2022 году Обществом не вносились изменения в оценочные значения по созданным резервам.

4.7.2 Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

4.8 Информация об обеспечении обязательств

Общество не имеет полученных обеспечений на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

Суммы выданных обеспечений по обязательствам на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года раскрыты в разделе 8 табличной части пояснений. Обеспечения выданы по обязательствам связанных сторон – компаний группы ГК Русмолко.

4.9 Государственная помощь

В 2022г. Общество не получало средства государственной помощи из различных бюджетов. Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2022 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают:

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства на счетах в банках (расчетный счет; валютный счет прочие счета, за исключением депозитных)	798	1 266	54
Денежные средства в кассе		---	---
Денежные эквиваленты		---	---
Итого денежных средств и их эквивалентов	**798**	**1 266**	**54**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.11 Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2022 года задолженность по займам и процентам полученным составила 46 088 тыс. рублей, в т. ч.:

Займодавец	**Основная сумма, тыс. руб.**				**Проценты за пользование, тыс. руб.**			
	Остаток на начало года	**Получено**	**Уплачено**	**Остаток на конец года**	**Остаток на начало года**	**Начислено**	**Уплачено**	**Остаток на конец года**
ООО «Русская молочная компания»	49 375	6 000	---	43 375	2 712	---	---	2 712

В 2022году Общество не начисляло проценты и не уплачивало за пользование заемными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2022года Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

4.12 Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Выручка без НДС составила за 2022 год 1 056тыс. рублей, что на 19 тыс. рублей больше, чем в 2021 году.

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией, составила 1 111 тыс. рублей.

В 2022 году и 2021 году ООО «Пригородное» не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат, приведены в разделе 6 табличной части пояснений.

Себестоимость продаж составила 803 тыс. рублей, что на 251 тыс. рублей выше, чем в 2021 году.

Управленческие расходы в 2022 году составили 135 тыс. рублей, что на 21 тыс. рублей выше аналогичного показателя в 2021 году.

Коммерческие расходы в 2021-2022гг не осуществлялись.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 748 тыс. рублей.

4.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов (тыс. руб., без НДС):

Вид прочих доходов	2022г.	2021 г.
Возмещение убытков	110	
Госпошлина, судебные издержки	13	
Доходы прошлых лет-Ошибки прошлых периодов	13	2
Компенсация убытков по рекультивации земель	491	199
Проценты на остаток по Р/счету	1	
Списание основных средств - оприходование материалов	0	171
Реализация/выбытие основных средств без НДС	46	422
Прочие доходы	0	60
Итого	**674**	**854**

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила:
2022г. - 645 тыс. рублей;
2021г. - 432 тыс. рублей

Прочие расходы

Сумма прочих расходов (тыс. руб., без НДС):

Вид прочих расходов	2022г.	2021 г.
Госпошлина, судебные издержки	136	13
Расходы прошлых лет-Ошибки прошлых периодов	2	1
Расходы прошлых лет- документы прошлого периода	0	0
Затраты за счет прибыли-Амортизация ОС	4	0
Затраты за счет прибыли Аренда имущества	6	172
Налоги	50	57
Пени, штрафы, неустойка	0	0
Проценты по финансовой аренде	2	0
Реализация/выбытие основных средств без НДС	0	44
Списание дебиторской задолженности	0	187
Услуги банка	32	38
Итого	**232**	**512**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила:
2022г. - 190 тыс. рублей;
2021г. – 201 тыс. рублей

4.14 Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2021г., на 31.12.2022г. отсутствуют.

4.15 Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
Применяемые налоговые ставки, %	20	20
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	560	714
Прибыль до налогообложения по налоговому учету	819	923

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с различиями в признании сумм доходов и расходов, не учитываемых для целей исчисления налога и суммы начисленного налога на прибыль.

4.16 Информация по операциям со связанными сторонами

Согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

По отношению к ООО «Пригородное» связанной стороной выступает ООО «Русская молочная компания», иные юридические лица входящие в группу компаний «Русмолко», а также юридические лица в которых функции единоличного исполнительного органа выполняются ООО «УК Русмолко» и его генеральным директором Де С.К.

В 2022 году ООО «Пригородное» при осуществлении хозяйственной деятельности, имело взаимоотношения с организациями, входящими в группу компаний «Русмолко», (рублей):

Контрагенты	**Сальдо на 01.01.2022г.**		**Обороты за период**		**Сальдо на 31.12.2022г.**	
Договоры	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
МЕГАФЕРМА ООО	**2 712 078**	**141 514**	**2 575 095**	**5 125 657**	**0**	**0**
аренды (счет 62.01)	144 622	---	968 015	1 113 637	0	0
аренды (счет 62.02)	---	127 714	213 440	85 726	0	0
купля-продажа (62.01,02)	379 034	---	55 000	433 033		
услуги (счет 60.01,02)	0	13 800	21 600	7 800	0	0
услуги (счет 76.05)	2 167 136	---	1 281 752	3 428 888	0	0
аренды (счет 76.05)	0	0	10 500	10 500	0	0
аренды (счет 76.09)	0	0	10 500	10 500	0	0
прочие (счет 76АВ) НДС	21 286	---	14 288	35 573	0	0
уступка прав требования (счет 76.09)	---	---	0	0	0	0
Наровчатское ООО РАО	**60 143**	---	**53 433**	**113 833**	**51**	**308**
аренды (счет 62.01,02)	60 143	---	52 749	113 200	0	308
прочие (счет 76АВ) НДС	0	0	684	633	51	0
Пачелмское хозяйство ООО	**1 201 556**	**1 180 504**	**124 325**	**1 214 881**	**307 751**	**1 180 504**
агентский договор (счет 62.01)	0	0	1 000	0	1 000	0
агентский договор (счет76.05)	0	0	110 000	0	110 000	0
аренды (счет 62.01)	21 052	---	12 144	33 196		
аренды (счет 62.02)	0	1 180 504	1 012	1 012	0	1 180 504
аренды (счет 76.05)	1 180 504	---	0	1 180 504	0	0

прочие (счет 76АВ) НДС	196 751	---	169	169	196 751	0
Русмолко ООО Торговый Дом	---	**13 671 171**	**0**	**0**	**0**	**13 671 171**
купли-продажи	---	13 671 171	0	0	0	13 671 171
Русская молочная компания ООО		**52 087 484**	**6 000 000**	**0**	**0**	**46 087 484**
займа		52 087 484	6 000 000	0	0	46 087 484
Управляющая компания Русмолко ООО	---	**9 000**	**14 000**	**5 000**	**0**	**0**
услуг (счет 60.01,02)	---	9 000	14 000	5 000	0	0

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

Наименование показателя	Общество в целом		в том числе:			
			по дочерним и зависимым обществам		по прочим связанным сторонам	
	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления — всего	7 983	2 277				
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	185	-				
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	2 606	1 847			2 131	1 687
прочие поступления	5 192	430			3 791	337
Платежи — всего	(2 663)	(2 115)				
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 411)	(1 191)			(28)	
в связи с оплатой труда работников	(68)	(60)				
процентов по долговым обязательствам	-					
налога на прибыль организаций	(20)	(187)				
прочие платежи	(1 164)	(677)				
Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 320	162				
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления — всего	212	350				
в том числе: от продажи внеоборотных активов	177	292				83
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-					
Прочие поступления	35	58				17
Платежи — всего						
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов						

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
Прочие платежи						
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	212	350				
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления — всего		700				
в том числе: получение кредитов и займов		700		700		
прочие поступления						
Платежи — всего	(6 000)		(6 000)			
в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(6 000)		(6 000)			
Прочие платежи						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(6 000)	700				
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-468	1 212				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 266	54				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	798	1266				

Вознаграждение управленческого персонала за 2022 год, ООО «Пригородное»:

Должность	**Оплата труда за отчетный период**	**Начисленные налоги и взносы**	**Ежегодно оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде**
Руководитель	17	6	1
Гл. бухгалтер	33	11	1
Итого	**50**	**17**	**2**

Выданное обеспечение по обязательствам связанных сторон – компаний группы ГК «Русмолко» – на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года раскрыто в разделе 8 табличной части пояснений.

4.17 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

4.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Обществом

На ряду с продолжающимся влиянием коронавирусной инфекции (COVID-19), возникшие и продолжающиеся с февраля 2022г. существенные геополитические изменения, повлияли на экономическую ситуацию 2022 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации. Различного рода санкции (**блокирующие, секторальные,** вторичные), со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации, затронули: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная

продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т. д., и т. п.

На данный момент имеется существенная неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (расширение действующих) в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации, а также направление ответных мер, принимаемых Российской Федерацией. Это затрудняет объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Все стороны санкций сталкиваются с определенными негативными последствиями:

– отток инвестиций и их перераспределение;

– уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;

– зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;

– влияние изменения курса иностранных валют;

– отключение банков Российской Федерации от системы SWIFT и прекращение деятельности международных платежных систем, заморозка активов на иностранных счетах и затруднение расчетов с иностранными контрагентами;

– нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;

– изменение состава покупателей/поставщиков.

В сложившейся ситуации фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2022 г. составил 11,94 %, против 8,39% в 2021г. и 4,91% в 2020г. (https://rosstat.gov.ru/statistics/price, на основании данных Росстата опубликованных 13.01.2023г. информационным агентством «Интерфакс» - https://www.interfax.ru/business/880696). В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство принимает во

внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, по использованию средств оплаты, по выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

– *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране;

– *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность в связи с ее возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

– *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на Общество в связи с отсутствием выданных и привлеченных процентных займов;

– *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества. Например, возникновение претензий и/или судебных процессов, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022г. не создавался ввиду того, что вероятность решения в пользу Общества очень высокая.

4.19 Существенные события после 31 декабря 2022года.

В период после 31 декабря и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество:

– не осуществляло крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

– не принимало решения об эмиссии ценных бумаг;

– не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2022 год.

После 31 декабря 2022 г. и до даты подписания данной отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

4.20 Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

На 31 декабря 2022 года чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют (29 375) тыс. рублей. На 31 декабря 2021 года стоимость чистых активов Общества также имела отрицательное значение и составляла (29 771) тыс. рублей, на 31 декабря 2020 года (30 783) тыс. рублей.

Руководство и участник Общества не имеют намерений по ликвидации Общества в связи с несоблюдением требований законодательства к величине чистых активов, так как Общество входит в группу компаний «Русмолко» и обеспечивает отдельные технологические и финансовые процессы в едином производственном цикле холдинга. Руководство холдинга предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

На 31 декабря 2022 года отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам, выплатам во внебюджетные фонды.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для стабильного, устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

4.21 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2022году Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022году не было.

В 2022году Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, в связи с внесением исправлений, связанных с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (раздел 2 настоящих Пояснений, таблица «Корректировки показателей отчетности») и заменяет ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную 06.03.2023г.

Генеральный директор ООО «УК «Русмолко»,
осуществляющего функции
единоличного исполнительного органа
ООО «Пригородное» Де С.К.

Гл. бухгалтер ООО «УК «Русмолко» Филинская В.И.

«21» августа 2023года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 104	(5 278)	36	(3)	3	(491)	-	-	-	10 138	(5 766)
	5210	за 2021г.	13 212	(8 561)	-	(3 010)	2 967	(263)	-	-	-	10 201	(5 857)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 321	(2 796)	-	(3)	3	(242)	-	-	-	3 318	(3 036)
	5211	за 2021г.	6 133	(6 033)	-	(2 740)	2 696	(15)	-	-	-	3 393	(3 352)
Земельные участки	5202	за 2022г.	1 805	-	-	-	-	-	-	-	-	1 805	-
	5212	за 2021г.	1 805	-	-	-	-	-	-	-	-	1 805	-
Здания	5203	за 2022г.	4 808	(2 317)	-	-	-	(248)	-	-	-	4 808	(2 564)
	5213	за 2021г.	4 808	(2 071)	-	-	-	(247)	-	-	-	4 808	(2 318)
Сооружения	5204	за 2022г.	16	(11)	-	-	-	(1)	-	-	-	16	(11)
	5214	за 2021г.	16	(8)	-	-	-	-	-	-	-	16	(9)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	-	154	(154)
	5215	за 2021г.	263	(263)	-	(84)	84	-	-	-	-	179	(179)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36	-
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	186	(186)	-	(186)	186	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	36	-	(36)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Договор аренды № 12 от 12.08.2022 г.	5241	за 2022г.	-	36	-	(36)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 071	1 072	1 049
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	206	2	2
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	108	108	1 771
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	938	(938)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	666	(666)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	171	(171)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	938	(938)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	17 850	-	5 794	-	(9 551)	-	-	-	-	-	14 093	-
	5530	за 2021г.	16 174	-	6 418	-	(4 555)	(187)	-	-	-	-	17 850	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	811	-	1 941	-	(2 641)	-	-	-	-	-	111	-
	5531	за 2021г.	98	-	1 906	-	(1 193)	-	-	-	-	-	811	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	13 677	-	1 086	-	(894)	-	-	-	-	-	13 869	-
	5532	за 2021г.	13 970	-	1 113	-	(1 219)	(187)	-	-	-	-	13 677	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 362	-	2 767	-	(6 016)	-	-	-	-	-	113	-
	5533	за 2021г.	2 106	-	3 399	-	(2 143)	-	-	-	-	-	3 362	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	17 850	-	5 794	-	(9 551)	-	-	X	-	-	14 093	-
	5520	за 2021г.	16 174	-	6 418	-	(4 555)	(187)	-	X	-	-	17 850	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	52 088	204	-	(6 169)	-	-	-	-	46 123
	5571	за 2021г.	51 388	700	-	-	-	-	-	-	52 088
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	52 088	-	-	(6 001)	-	-	-	-	46 087
	5573	за 2021г.	51 388	700	-	-	-	-	-	-	52 088
прочая	5554	за 2022г.	-	204	-	(168)	-	-	-	-	36
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 619	10 576	-	(9 692)	-	-	-	-	2 503
	5580	за 2021г.	265	7 067	-	(5 713)	-	-	-	-	1 619
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23	1 799	-	(1 822)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	44	1 497	-	(1 518)	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 251	2 689	-	(1 729)	-	-	-	-	2 211
	5582	за 2021г.	106	1 940	-	(795)	-	-	-	-	1 251
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	344	828	-	(882)	-	-	-	-	290
	5583	за 2021г.	112	929	-	(697)	-	-	-	-	344
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	5 260	-	(5 259)	-	-	-	-	2
	5586	за 2021г.	3	2 701	-	(2 703)	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	53 707	10 780	-	(15 861)	-	X	-	-	48 626
	5570	за 2021г.	51 653	7 767	-	(5 713)	-	X	-	-	53 707

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	50	41
Отчисления на социальные нужды	5630	16	13
Амортизация	5640	487	263
Прочие затраты	5650	385	178
Итого по элементам	5660	938	495
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	171
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	938	666

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

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 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	8	7	(3)	-	12

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 927 218	18 298 543	23 745 352
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 августа 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Тихонов Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 августа 2023 г.