

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

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Общества с ограниченной ответственностью «Бёрнер Ист» (далее – Общество), подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.1 Описание Общества

Таблица № 1

Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Бёрнер Ист»
Сокращенное наименование:	ООО «Бёрнер Ист»
Юридический адрес:	141206, Московская область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, ул Заводская, д. 9, к. 9, помещ. 1
Место нахождения:	141206, Московская область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, ул Заводская, д. 9, к. 9, помещ. 1
Почтовый адрес:	141206, Московская область, г.о. Пушкинский, г Пушкино, ул Заводская, д. 9, к. 9, помещ. 1
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН – 1035011456963 Лист записи ЕГРЮЛ от 10 февраля 2003 г.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН – 5051006017 КПП – 503801001
Коды Общества:	ОКФС - 16, ОКОПФ – 12300

Ревизионная служба отсутствует.

Среднесписочная численность работников Общества на 01.01.2022 г. составила 51 человек, на 31.12.2022 г. составила 48 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является ОКЭВД 22.29.2 Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.

Дополнительными видами деятельности являются ОКВЭД:

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;

25.7 Производство ножевых изделий и столовых приборов, инструментов и универсальных скобяных изделий;

32.9 Производство изделий, не включенных в другие группировки;

32.99 Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки;

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;

46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла;

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

46.49.1 Торговля оптовая ножевыми изделиями и бытовой металлической посудой;

47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно коммуникационной сети Интернет;

47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3 Наличие лицензий

Общество не имеет лицензий.

1.4 Обособленные подразделения Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.5 Уставный и резервный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20 000 (Двадцать тысяч) руб. Резервный капитал отсутствует.

Учредителями Общества в 2022 году являлись:

По состоянию на 31.12.21 г. Мишина Алла Вячеславовна, размер доли 100 %.

По состоянию на 31.12.22 г. Мишина Алла Вячеславовна, размер доли 100 %.

Мишина Алла Вячеславовна является конечным бенефициаром.

Генеральным директором в 2022 году являлась Мишина Алла Вячеславовна на основании Решения единственного участника ООО «Бёрнер Ист» № 15 от 15 марта 2018 г., сроком на 5 лет, по 09 апреля 2023 г. включительно.

1.6 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятие другой стороной финансовых и операционных решений.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества:

Генеральный директор - Мишина Алла Вячеславовна с 12 апреля 2018 г.

За 2022 год краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили:

- Мишина Алла Вячеславовна 1602 тыс. руб. заработной платы, страховых взносов начислено 262 тыс. руб. Долгосрочных выплат не производилось.

Дивиденды по итогам деятельности за 2021 год в 2022 году не начислялись.

1.6.1 Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «Бёрнер Сервис»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом: Учредитель Мишина Алла Вячеславовна
ООО «АКСВАЛЬД»	
ООО «НАК»	
ООО «Академия Карвинга»	
ИП Мишина А.В.	

1.6.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/ Ф.И.О.	Вид операций/ вид и форма расчетов	Объем операций (с НДС)	Остаток на 31.12.2022 г.
ООО «Бёрнер Сервис»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг/ б/нал; денежная	19 348	Кредиторская задолженность – 0 Дебиторская задолженность – 0
ООО «АКСВАЛЬД»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг/ б/нал; денежная	21 835	Кредиторская задолженность – 0 Дебиторская задолженность – 0
ООО «НАК»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг/ б/нал; денежная	1 735	Кредиторская задолженность – 0 Дебиторская задолженность – 0

ООО «Академия Карвинга»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг/ б/нал; денежная	98 925	Дебиторская задолженность – 31790
ИП Мишина А.В.	Аренда помещения/ б/нал; денежная	20 079	Кредиторская задолженность – 0 Дебиторская задолженность – 0
ИП Мишина А.В.	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг/ б/нал; денежная	9 242	Дебиторская задолженность – 848

Резервов по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавался;

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами нет.

1.7 Обязанность аудита бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором № 070623/ОА-2022 от 16.06.2023 на оказание аудиторских услуг аудитором бухгалтерской отчетности за 2022 год выбрано ООО «РАЙТ ВЭЙС» (СРО «ААС» ОРНЗ 12106077996).

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствия.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества являются: Генеральный директор, Главный бухгалтер.

Учетная политика Общества основана на следующих допущениях:

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности,
- последовательности применения Учетной политики Общества,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 04.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа МинФина РФ от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;
- Приказа МинФина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99);

- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020. Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признаётся сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно (приказом) при принятии к учету ОС (с учетом Классификации основных средств, определяемой Правительством России для целей налогового учета).

Сроки полезного использования объектов основных средств, как правило, для целей бухгалтерского учета равны срокам полезного использования объектов основных средств для целей налогового учета.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики (п. 49 ФСБУ 6/2020), согласно которому Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, может не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с указанным пунктом Стандарта.

Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 Общество использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики (п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому

Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2022 году отсутствуют.

2.4 Материально-производственные запасы

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение.

Товары, приобретённые для дальнейшей перепродажи учитывать по стоимости приобретения.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

2.6 Общехозяйственные расходы

В составе общехозяйственных расходов Общества признаются:

- Амортизация основных средств;
- Аренда;
- Материальные затраты;
- Оплата труда;
- Страховые взносы;
- Прочие затраты, не относящиеся к производству работ и услуг.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.7 Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов Общества признаются транспортные расходы, услуги логистики, сертификация продукции, погрузочно-разгрузочные работы и др.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.8 Признание выручки от продажи

Выручка, связанная с продажей товаров, продукции, выполнением работ, оказанием услуг признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию или оказание услуг.

В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Возврат от поставщиков;
- Проценты, полученные;
- Штрафы, пени, неустойки полученные;
- Реализация прочего имущества;

В составе прочих расходов Общества признаются:

- Курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Государственная пошлина;
- Расходы на услуги банков;
- Себестоимость реализованных материалов, ОС;
- Штрафы, пени.

2.10 Заемные средства

Задолженность по полученным займам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Заемные средства в 2022 году отсутствуют.

2.11 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах.

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы на 31.12.2022 составляют 50 тыс. руб. Состоят из 3D-моделей для производства.

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».

Результаты исследований и разработок в учете отсутствуют.

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы».

Нематериальные поисковые активы в учете отсутствуют.

3.1.4 Строка 1140 «Материальные поисковые активы».

Материальные поисковые активы в учете отсутствуют.

3.2 Раскрытие информации об основных средствах.

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства на 31.12.2022 составляют 83 406 тыс. руб., в том числе:

Сооружения – 1 341 тыс. руб.;

Машины и оборудование (кроме офисного) – 13 684 тыс. руб.;

Офисное оборудование – 369 тыс. руб.;

Транспортные средства – 14 836 тыс. руб.;

Производственный и хозяйственный инвентарь – 7 176 тыс. руб.;

Другие виды основных средств – 1 306 тыс. руб.;

Арендованное имущество – 44 693 тыс. руб.

Основные средства на 31.12.2021 составляют 18 392 тыс. руб., в том числе:

Сооружения – 219 тыс. руб.;

Машины и оборудование (кроме офисного) – 9 294 тыс. руб.;

Офисное оборудование – 327 тыс. руб.;

Транспортные средства – 5 309 тыс. руб.;

Производственный и хозяйственный инвентарь – 2 174 тыс. руб.;

Другие виды основных средств – 1 069 тыс. руб.

Учет капитальных вложений ведется по счету бухгалтерского учета 08.

3.3 Раскрытие информации о доходных вложениях в материальные ценности.

3.3.1 Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Доходные вложения в материальные ценности в учете отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Финансовые вложения на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.5 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах.

3.5.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы».

Отложенные налоговые активы в учете на 31.12.2022г. составляют 1 тыс. руб.

3.6 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах.

3.4.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Прочие внеоборотные активы в учете отсутствуют.

3.7 Раскрытие информации о Запасах.

3.7.1 Строка 1210 «Запасы».

Запасы на 31.12.2022 составляют 428 549 тыс. руб., в том числе:

Товары на складах – 352 432 тыс. руб.;

Товары отгруженные – 5 687 тыс. руб.;

Материалы – 70 430 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2021 составляют 370 734 тыс. руб., в том числе:

Товары на складах – 297 847 тыс. руб.;

Товары отгруженные – 8 507 тыс. руб.;

Материалы – 64 380 тыс. руб.

Незавершенное производство отсутствует.

3.7.2 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022г. не создавался.

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость.

3.8.1 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2022г. составляет 3 516 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации о Дебиторской задолженности.

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Основную часть дебиторской задолженности на 31.12.2022 составляет предоплата поставщику BORNER DISNRIIBUTION INTERNATIONAL GMBH за товар по контрактам:

Контракт № 23 от 08.08.2013: 396 548,32 USD (44 448 341,75 руб.),

Контракт № 28 от 10.03.2022: 695 500,00 USD (44 738 733,00 руб.).

Просроченной (свыше срока давности 3 года) дебиторской задолженности нет.

Сомнительной задолженности, то есть неуплаченная в соответствии со сроком договора, нет.

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Движение денежных средств в кассе Общества и на расчетном счете отражены в Таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2022г.
Касса	97	150	59	189
Расчетный счет	6 172	1 318 880	1 249 626	75 425
Валютный счет	191 377	1 872 664	1 976 177	87 865
Депозитный счет	56 003	620 000	676 003	0
Итого	253 649			163 479

3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.

3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы отсутствуют.

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

Отсутствуют в учете.

3.14 Раскрытие информации о заемных средствах.

3.13.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.

Отсутствуют.

3.13.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.

Заемные средства отсутствуют.

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства в учете на 31.12.2022г. составляют 182 тыс. руб.

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

3.14.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства отсутствуют в учете.

3.14.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства».

На 31.12.2022г. резерв на оплату отпусков не формировался по причине несущественности.

В течение 2022г. резерв по сомнительным долгам не формировался по причине несущественности сомнительной задолженности.

3.17 Раскрытие информации по прочим обязательствам.

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства».

Прочие обязательства на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».

Просроченной кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности либо по другим причинам нет.

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов.

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодов в учете отсутствуют.

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.21 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

3.22 Доходы и расходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице в рублях:

Номенклатурные группы	Сумма доходов по обычным видам деятельности за 2022 г., тыс. руб.	Сумма доходов по обычным видам деятельности за 2021 г., тыс. руб.
Услуги	1 203	242
Аренда	5 716	6 282
Товары Академия	9 512	17 311
Товары без Бренда	1 140	1 516
Товары Бёрнер	264 004	271 626
Товары Бренда Аксвальд	190 114	234 436
ИТОГО	471 688	531 413

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	208	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	120	-
Прочие операционные доходы (расходы)	42	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	107	109
Прибыль (убыток) прошлых лет	101	57
Курсовые разницы	177 019	29 246
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	248	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 887	26 565
ИТОГО прочие доходы	179 732	55 977

Прочие расходы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 236	-
Расходы на услуги банков	1 119	954
Прочие операционные доходы (расходы)	43	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	361	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	136	143
Курсовые разницы	186 572	7 828
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	9	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 318	-
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	50	-
ИТОГО прочие расходы	193 844	8 925

4. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

4.1 События после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяющей собой первоначальную от 29.03.2023 (п.8 ПБУ 22/2010).

Таблицы исправлений предоставлены ниже.

- корректировка бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 г. (было)	На 31.12.2022 г. (стало)	Изменение	Основание для пересмотра
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	50	50	-	
Основные средства	1150	38 712	83 406	44 693	Признание ППА
Отложенные налоговые активы	1180	1	1	-	
Итого по разделу I	1100	38 764	83 457	44 693	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	428 549	428 549	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 516	3 516	-	
Дебиторская задолженность	1230	271 479	271 760	282	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 479	163 479	-	
Прочие оборотные активы	1260	1 193	1 193	-	

Итого по разделу II	1200	868 216	868 498	282	
БАЛАНС	1600	906 980	951 955	44 975	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	464 461	818 919	354 458	Списание невостребованных дивидендов на 31.12.2013
Итого по разделу III	1300	464 481	818 939	354 458	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	182	182	-	
Прочие обязательства	1450	-	34 236	34 236	Признание ППА
Итого по разделу IV	1400	182	34 418	34 236	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	442 317	98 597	-343 720	Списание невостребованных дивидендов на 31.12.2013
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	-	-	-	
Прочие обязательства	1550	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	442 317	98 597	-343 720	
БАЛАНС	1700	906 980	951 955	44 975	

-Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Наименование показателя	Код	За 2022 г. (было)	За 2022 г. (стало)	Изменение	Основание для пересмотра
Себестоимость продаж	2120	183 120	323 460	140 340	Прямые расходы на производство
Управленческие расходы	2220	190 439	47 751	- 142 688	Прямые расходы на производство
Проценты к уплате	2330	-	3 964	- 3 964	Исправлены технические ошибки
Налог на прибыль	2410	11 325	11 002	- 323	
Чистая прибыль	2400	42 445	41 086	- 1 359	

-Корректировка Отчета движения денежных средств за 2022 г.:

Наименование показателя	Код	За 2022 г. (было)	За 2022 г. (стало)	Изменение	Основание для пересмотра
Направлено денежных средств на оплату товаров, работ, услуг	4121	375 966	343 340	- 32 626	Приобретение ОС
Направлено денежных средств в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	32 626	32 626	Приобретение ОС

-Корректировка бухгалтерского баланса за 2022 г. на 31.12.2020, на 31.12.2021 гг.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	БУ (стало)	Расхождение с БУ за 2021г	На 31.12.2020 г.	БУ (стало)	Расхождение с БУ за 2020г	Причина исправлений
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Нематериальные активы	1110	1 685	1 685	-	273	273	-	
Основные средства	1150	18 318	18 392	74	25 702	25 660	-42	
Отложенные налоговые активы	1180	1	2	1	7	-	-7	
Итого по разделу I	1100	20 004	20 079	75	25 982	25 934	-48	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	258 619	370 734	112 115	51 964	286 231	234 267	Исправлены технические ошибки
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	711	711	26	501	475	
Дебиторская задолженность	1230	485 603	173 873	-311 730	186 453	167 735	-18 718	Исправлены технические ошибки
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	3	3	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	253 650	253 650	-	238 215	238 215	-	
Прочие оборотные активы	1260	882	760	-122	1 039	758	-281	
Итого по разделу II	1200	998 754	799 728	-199 026	477 700	693 443	215 743	
БАЛАНС	1600	1 018 758	819 807	-198 951	503 682	719 377	215 695	
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	-	20	20	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	346 433	777 833	431 400	311 610	684 599	372 989	Списание невостребованных дивидендов на 31.12.2013
Итого по разделу III	1300	346 453	777 853	431 400	311 630	684 619	372 989	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Отложенные налоговые обязательства	1420	137	248	111	74	83	9	
Итого по разделу IV	1400	137	248	111	74	83	9	

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	-	-	-	-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	672 168	41 706	-630 462	191 978	34 675	-157 303	Списание невостребованных дивидендов на 31.12.2013
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	-	-	-	-	-	-	
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	672 168	41 706	-630 462	191 978	34 675	-157 303	
БАЛАНС	1700	1 018 758	819 807	-198 951	503 682	719 377	215 695	

-Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2021 г.:

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	БУ (стало)	Расхождение с БУ за 2021г	Причины исправлений
Прочие расходы	2350	67 336	8 925	- 58 411	Исправлены технические ошибки
Чистая прибыль	2400	34 823	93 234	+ 58 411	Исправлены технические ошибки

Данная отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основание составления пересмотренной бухгалтерской отчетности – исправление существенных ошибок прошлых периодов. Пересмотренная отчетность предоставляется во все адреса, всем пользователям, которым была предоставлена первоначальная отчетность.

4.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиями у Общества отсутствуют.

4.3 Информация о прекращаемых видах деятельности.

Прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

4.4 Учёт затрат по экологической деятельности.

Отсутствуют.

4.5 Государственная помощь.

Операции, связанные с государственной помощью в Обществе, отсутствуют.

4.6 Информация об использовании энергетических ресурсов.

Общество арендует помещения, коммунальные расходы в том числе и электроэнергия оплачиваются Арендодателю.

4.7 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции, введение внешнеэкономических санкций в связи с началом специальной военной операции после 24.02.2022 г. и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

Все вышесказанное не влияет на способность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

«28» сентября 2023 г.



Мишина А. В.