Нептун

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЕПТУН»
ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нептун» (далее «Общество») за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и сформированной на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

1. Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нептун»;

Сокращенное наименование: ООО «Нептун»;

Местонахождение: Россия, 109316, г.Москва, Волгоградский проспект, д.№35, этаж/офис 3/306А .

Общество зарегистрировано 30.12.2016. – свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве ОГРН 5167746509739.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту своего нахождения - свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 30.12.2016г. ИНН/КПП 7707377597/772201001.

В 2022 году вносились следующие изменения в учредительные документы:

1. Смена юридического адреса. Новый юридический адрес: 109316, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НИЖЕГОРОДСКИЙ, ПР-КТ ВОЛГОГРАДСКИЙ, Д. 35, ЭТАЖ / ОФИС 3 / 306А (лист записи ЕГРЮЛ от 27.09.2022)
2. Смена участников общества. Учредитель - Власов Константин Борисович, Доля владения – 100% (Лист записи ЕГРЮЛ от 28.12.2022)

Общество не имеет филиалов, представительств.

В 2022 году Общество имеет обособленные подразделения:

- Владимирская обл., Суздальский район, с. Павловское, 259 км а/д М-7 (Волга-1) дор., зарегистрировано 17.10.2018 КПП 332545001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
319	304	290

2. Основные виды деятельности

В 2022 году основным видом деятельности Общества являлось производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (код ОКВЭД – 22.21).

3. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и в 2022 году не изменялся. Уставный капитал оплачен участником полностью.

Единственным участником Общества является гр-н РФ Власов Константин Борисович.

4. Информация об органах управления

Поскольку у Общества единственный участник, то именно он является высшим органом управления Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. В отчетном периоде обязанности Генерального директора исполнял Авруйский Алексей Борисович (решение единственного участника № 3 от 27.11.2018г.).

5. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе в 2022 году и ранее не избирались.

6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества на 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Финанс Центр», адрес: 600017, Россия, г. Владимир, ул. Безыменского, д. 6Б, кв. 100, ОГРН 1163328064701; ИНН/КПП 3329087755/ 332901001.

ООО «Аудит Финанс Центр» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером 12006177491.

7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Власов Константин Борисович, учредитель ООО «Нептун»	Является единственным участником ООО «Нептун»
2	ООО «Медовик» ОГРН 1163328069970 ИНН 3325013336 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 2, этаж 2, помещение 5	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун» является единственным участником ООО «Медовик»
3	ООО «Юг ПРОМ» ОГРН 1116182000923 ИНН 6125029341 346493, Ростовская обл., Октябрьский р-н, п.Персиановский, ул.Московская, д.30, строение 8	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун»» является единственным участником ООО «Юг ПРОМ»
4	Владимирская областная общественная организация охотников «Лось» ОГРН 1103300000055 ИНН 3325422642 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 2, этаж 2, помещение 12	Единственный участник ООО «Нептун» является Председателем ВОООО «Лось»
5	АНО Содействия развитию и популяризации спорта «КЛУБ СКИФ» ОГРН 1077799005481 ИНН 7714320182 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 1, этаж 1, помещение 7	Единственный участник ООО «Нептун» является Руководителем АНО Содействия развитию и популяризации спорта «КЛУБ СКИФ»
6	ООО «АГРО-СУЗДАЛЬ» ОГРН 1203300009450 ИНН 3325014509 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 1, этаж 1, помещение 4	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун» является единственным участником и руководителем ООО «Агро-Суздаль»
7	АО «Известия» ОГРН 1167746073846 ИНН 7718293765 108814, город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, пр-кт Куприна, дом 24, корпус 1, квартира 9	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун» является единственным участником АО «Известия»
8	ООО «Промрукав» ОГРН 1163328069970 ИНН 3325013336 109316, город Москва, проспект Волгоградский, дом 35, офис 510, этаж 5.	Руководитель (Генеральный директор) ООО «Промрукав», лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, доли ООО «Промрукав»

8. Организация бухгалтерского учета и аспекты учетной политики

8.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Учет оплаты труда работников и страховых взносов осуществляется в специализированной программе «Зарплата и управление персоналом».

8.2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2022 году, утверждена приказом Генерального директора Общества от 10.01.2022 № 1/2022-У.

Основные положения Учетной политики Общества сформированы на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

8.2.1. Основные средства и капитальные вложения

- Стоимостной критерий признания актива в составе основных средств составляет 40 тыс.руб.
- Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств в 2022 году не производилась.
- Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем

принятия к учету объекта основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его выбытия.

- Амортизация основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств.
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. При установлении сроков полезного использования Общество может основываться на Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
- Активы, в отношении которых выполняются критерии для принятия их к бухгалтерскому учету в составе основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в таблице 2.1 раздела 2 «Основные средства» Приложения к бухгалтерской отчетности.

8.2.2. Нематериальные активы

- Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока его полезного использования.
- Амортизация НМА осуществляется линейным способом.
- Переоценка НМА не производится.

8.2.3. Запасы

- Запасы, товары, готовая продукция признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения (изготовления).
- Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.
- В фактическую себестоимость готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). К прямым расходам относятся: расходы на приобретение основного сырья и материалов, услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с производственным процессом. Все остальные расходы относятся к косвенным.
- Общество не создавало в отчетном периоде резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели или утратили свои первоначальные свойства.
- Наличие и движение МПЗ представлены в таблице 4.1 в разделе 4 «Запасы» приложения к бухгалтерской отчетности.

8.2.4. Финансовые вложения

- К финансовым вложения относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.
- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение.
- Финансовые вложения в качестве вклада в уставный капитал других организаций признается их денежная оценка, согласованная участниками организации.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.
- Расходы, связанные с предоставлением организацией займов, а также связанные с обслуживанием финансовых вложений признаются прочими расходами.
- Информация представлена в таблице 3.1 в разделе 3 «Финансовые вложения» приложения к бухгалтерской отчетности.

8.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, составляющая 5% от общей суммы раздела бухгалтерской отчетности, к которому относиться соответствующая статья бухгалтерского баланса.

9. Изменения учетной политики

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- Организация применяет ФСБУ 6/2020 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 используется альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.
- Корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 составила - 627,8 тыс.руб.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды»:

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно.
- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.
- На начало отчетного периода в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 к бухгалтерскому учету принято право пользования активом (ППА) на общую сумму 106 891,8 тыс. руб. и обязательства по аренде на общую сумму 106 891,8 тыс. руб., в результате чего скорректирована в сторону уменьшения нераспределенная прибыль на сумму 505,3 тыс. руб. (строка 3323 отчета об изменениях капитала).

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с учетной политикой Общества, требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно в срок не позднее 31

декабря отчетного календарного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

11. Операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Наименование показателя	Положительные курсовые разницы, тыс.руб.	Отрицательные Курсовые разницы, тыс.руб.
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	6 708	11 380
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0
величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0	0
официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022 (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то раскрывается такой курс)	1EURO=75,6553 руб. 1USD=70,3375 руб.	

12. Финансовые вложения

Объекты учета отсутствуют.

13. Учет расчетов по кредитам и займам.

Учет расчетов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №107н.

Краткосрочными заемными обязательствами считаются если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные средства считаются

долгосрочными.

Краткосрочные заемные обязательства отражаются по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, и предоставляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
Краткосрочные кредиты	91 000	64 000	0
ИТОГО строка 1510 Бухгалтерского баланса	91 000	64 000	0

Долгосрочные заемные обязательства отражаются по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, и предоставляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
Долгосрочные кредиты	52 400	0	0
ИТОГО строка 1410 Бухгалтерского баланса	52 400	0	0

14. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» приложения к бухгалтерской отчетности.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	252	111	16
Наличные денежные средства в кассе	54	98	84
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	306	210	100

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

16. Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составляет:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Выручка от реализации готовой продукции собственного производства	2 711 134	1 781 617
Выручка от реализации покупных товаров	191	180 267
ИТОГО	2 711 326	1 961 884

17. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, составляет:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Себестоимость реализованной готовой продукции собственного производства	2 107 853	1 330 229
Покупная стоимость реализованных товаров	20	145 994
ИТОГО	2 107 833	1 476 223

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составляют:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация	126 994	7 190
Арендная плата	13 577	138 558
Налоги, страховые взносы	4 558	989
Командировочные, представительские расходы, участие в	1 456	449
Оплата труда	16 473	3 960
Транспортные расходы	18 789	17 957
Ремонт, ТО, запчасти, строительные материалы	72 685	23 694
Материалы вспомогательные, упаковочные, тара, прочие	2 010	5 670
Интернет, связь, информационно-технологическое	8 610	8 548
Инвентарь, ОС малоценка	6 280	5 734
Коммунальные услуги	8 613	3 736
Услуги банка	0	224
Хоз.товары, расходы на содержание организации	1 938	1 753
Расходы на спец.одежду	2 474	1 459
Расходы на сертификацию	2 115	2 142
Роялти (аренда ТЗ)	63 221	27 949
Страхование	812	307
Услуги охраны	7 671	
Прочие затраты	2 602	1 346
ИТОГО	**360 878**	**251 665**

18. Расчеты по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина от 19.11.2002 №114н.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается

сальдированная (свернутая) величина отложенных налоговых активов и обязательств.

Показатель текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль и постоянные налоговые разницы в бухгалтерском учете не отражаются, а отложенные налоговые активы и обязательства сразу относятся на финансовый результат.

В бухгалтерском учете временные разницы и отложенные налоговые активы и обязательства по отдельным операциям не определяются. Вместо этого рассчитывается их сальдированная величина по всем объектам на конец отчетного периода, которая сопоставляется с их остатком на начало отчетного периода месяца и определяется величина, которую надо доначислить или погасить.

В отчетном периоде применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 20 %.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300) – 178 839 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 35 768 тыс. руб. (178 839*20%)

Прибыль по данным налоговой декларации – 145 782 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы за отчетный период – 431 432 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период–86 286 тыс.руб.(431 432*20%)

Вычитаемые временные разницы за отчетный период – 326 427 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за отчетный период – 65 285 тыс. руб. (326 427*20%)

Общая величина отложенного налога на прибыль составляет - 21 001 тыс. руб. (65 285 тыс. руб. – 86 286 тыс. руб.).

Постоянные разницы, формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода – 71 945 тыс. руб.

Постоянный налоговый актив за отчетный период 14 389 тыс. руб. (71 945*20%).

Текущий налог на прибыль – 29 156 тыс. руб. (35 768 тыс. руб. + 65 285тыс. руб. – 86 286 тыс. руб. + 14 389 тыс. руб.).

19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, составляют:

(тыс. руб.)

№ строки ОФР	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
2340	**Прочие доходы**	**125 675**	**150 016**
	Агентское вознаграждение	**72**	-
	Доходы от продажи иностранной валюты	40	-
	Доходы от продажи прочего имущества	111 415	143 768
	Прибыль прошлых лет	94	-
	Курсовые разницы	6 708	2 499
	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	606	-
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	207	-
	Оценочные обязательства по оплате труда	270	-
	Прочие доходы	6 263	3 749
2330	**Проценты к уплате**	**(52 643)**	**(3 461)**
	По кредитным договорам	(14 042)	(3 461)
	Процентные расходы по договорам аренды	(39 273)	-
2350	**Прочие расходы**	**(136 116)**	**(144 853)**
	Расходы на реализацию прочего имущества	(107 890)	(136 656)
	Списание задолженности	(284)	-
	Расходы на продажу (покупку) иностранной валюты	(479)	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	(83)	-
	Материальная помощь	(85)	-
	Курсовые разницы	(11 380)	(2 611)
	Услуги банка	(786)	(674)
	Списание материалов по результатам инвентаризации	(6 046)	-
	Иные прочие расходы	(9 083)	(4 912)
2460	**Прочее**	**(-)**	**(530)**
	Пени по налогам	(-)	(530)

20. Финансовый результат

По итогам деятельности отчетного года у Общества получен чистая прибыль в размере 140 021 тыс. руб.

21. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

22. Государственная помощь и целевое финансирование

В течение Отчетного периода Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.

23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенные события после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

24. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

24.1 Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Полный перечень связанных сторон за 2022 г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, ИП, физ. лица	Основания признания лица аффилированным	Доля владения (прямого и/или косвенного), %
Власов Константин Борисович, ООО «Нептун»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, доли ООО «Нептун». Является единственным участником ООО «Нептун»	100%
ООО «Медовик» ОГРН 1163328069970 ИНН 3325013336 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 2, этаж 2, помещение 5	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун», является единственным участником ООО «Медовик»	100%
ООО «Юг ПРОМ» ОГРН 1116182000923 ИНН 6125029341 346493, Ростовская обл., Октябрьский р-н, п.Персиановский, ул.Московская, д.30, строение 8	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун», является единственным участником ООО «Юг ПРОМ»	100%
Владимирская областная общественная организация охотников «Лось» ОГРН 1103300000055 ИНН 3325422642	Единственный участник ООО «Нептун» является Председателем ВОООО «Лось»	100%

601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 2, этаж 2, помещение 12		
АНО Содействия развитию и популяризации спорта «КЛУБ СКИФ» ОГРН 1077799005481 ИНН 7714320182 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 1, этаж 1, помещение 7	Единственный участник ООО «Нептун» является Руководителем АНО Содействия развитию и популяризации спорта «КЛУБ СКИФ»	100%
ООО «АГРО-СУЗДАЛЬ» ОГРН 1203300009450 ИНН 3325014509 601273, Владимирская обл., Суздальский р-н, с.Павловское, дор.259 км а/д М-7 (Волга-1), здание 1, этаж 1, помещение 4	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун» является единственным участником и руководителем ООО «Агро-Суздаль»	100%
АО «Известия» ОГРН 1167746073846 ИНН 7718293765 108814, город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, пр-кт Куприна, дом 24, корпус 1, квартира 9	Лицо принадлежит группе лиц, которым принадлежит само Общество, Единственный участник ООО «Нептун» является единственным участником АО «Известия»	100%
ООО «Промрукав» ОГРН 1163328069970 ИНН 3325013336 109316, город Москва, проспект Волгоградский, дом 35, офис 510, этаж 5.	Руководитель (Генеральный директор) ООО «Промрукав», лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, доли ООО «Промрукав». Единственный участник ООО «Нептун»	100%

Операции со связанными сторонами за 2022 г.

(тыс.руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 01.01.2022г. ("+" дебиторская "( )" кредиторская)	Увеличение задолженности за отчетный период («+» дебиторская «( )» кредиторская	Уменьшение задолженности за отчетный период («+» кредиторская «( )» дебиторская)	Задолженность на 31.12.2022 г. ("+" дебиторская задолженность, "()" кредиторская	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
Власов Константин Борисович ИП	Покупка товаров (работ, услуг)	(136)	(95 572)	88 084	(7 623)	ДС/ в течение 12 мес.
ООО «Юг ПРОМ»	Покупка товаров (работ, услуг)	7	(230)	230	7	ДС/ в течение 12 мес.
	Продажа товаров (работ, услуг)	44	258	(299)	3	ДС/ в течение 12 мес.

ООО «Промрукав»	Покупка товаров (работ, услуг)	(288 355)	(749 937)	636 430	(174 848)	ДС/ в течение 12 мес.
	Продажа товаров (работ, услуг)		(3 279 303)	3 279 303		ДС/ в течение 12 мес.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества*:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) - ВСЕГО	4 325	3 115
	в том числе: • оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов • начисления на зарплату (страховые взносы во внебюджетные фонды)	 3 313 1 012	 2 387 728
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-	-
	▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
	▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
	▪ иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	4 325	3 115

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

24.2 Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Бенефициарный владелец (ФИО, гражданство)	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Основание
гр-н РФ Власов Константин Борисович	100,00%	Является бенефициаром в силу владения и возможности контроля

26. Изменение оценочных значений

Оценочные значения отсутствуют.

27. Прекращаемая деятельность

Общество планирует продолжать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

28. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

29. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

Генеральный директор А.Б. Авруйский

03 апреля 2023 г.

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

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	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	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	-	-	-

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				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

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.	336 380	(31 530)	511 090	(40)	11	(211 857)	-	-	-	849 256	(243 375)
	5210	за 2021г.	64 182	(6 190)	168 316	-	-	(27 722)	-	-	-	232 498	(33 911)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	333 972	(31 338)	442 307	(40)	11	(200 488)	-	-	-	777 819	(231 814)
	5211	за 2021г.	63 440	(6 173)	167 607	-	-	(27 546)	-	-	-	231 046	(33 719)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	322	(81)	-	-	-	(64)	-	-	-	322	(145)
	5212	за 2021г.	322	(16)	-	-	-	(64)	-	-	-	322	(81)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	420	(84)	39 879	-	-	(2 383)	-	-	-	40 299	(2 467)
	5213	за 2021г.	420	-	-	-	-	(84)	-	-	-	420	(84)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	709	(27)	-	-	-	(70)	-	-	-	709	(98)
	5214	за 2021г.	-	-	709	-	-	(27)	-	-	-	709	(27)
Сооружения	5205	за 2022г.	956	-	6 327	-	-	(2 206)	-	-	-	7 405	(2 206)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5206	за 2022г.	-	-	3 427	-	-	(1 004)	-	-	-	3 446	(1 004)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2022г.	-	-	19 150	-	-	(5 641)	-	-	-	19 257	(5 641)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	10 907	512 186	-	(511 090)	12 003
	5250	за 2021г.	10 907	168 316	-	(168 316)	10 907
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	443 403	-	(442 307)	1 096
	5251	за 2021г.	-	167 607	-	(167 607)	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	322	-	(322)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2022г.	-	39 879	-	(39 879)	-
	5253	за 2021г.	-	420	-	(420)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	709	-	(709)	-
Сооружения	5245	за 2022г.	10 907	6 327	-	(6 327)	10 907
	5255	за 2021г.	10 907	-	-	-	10 907
Земельные участки	5246	за 2022г.	-	3 427	-	(3 427)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здания	5247	за 2022г.	-	19 150	-	(19 150)	-
	5257	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	1 970	-
в том числе: Котельная №3	5261	699	-
Робот HILECTRO V-800IS	5262	9	-
Стеллаж на 12 п/мест (для комплектующих)	5263	14	-
Стеллаж на 27 п/мест	5264	14	-
Стеллаж на 30 п/мест	5265	14	-
Стеллаж на 45 п/мест	5266	14	-
Стеллаж на 9 п/мест	5267	14	-
Противопожарный водопровод	5268	25	-
Устройство коммуникаций (цех в здании №2)	5269	18	-
Воздухопровод		770	-
Устройство коммуникаций (цех 6)		377	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	382 407	221 439	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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	-	-	-

Руководитель _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	519 305	-	519 305	6 696 701	(6 690 687)	-	-	X	525 320	-	525 320
	5420	за 2021г.	155 619	-	155 619	4 717 593	(4 353 907)	-	-	X	519 305	-	519 305
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	265 714	-	265 714	1 816 334	(1 820 490)	-	-	54 469	261 559	-	261 559
	5421	за 2021г.	86 379	-	86 379	1 559 545	(1 380 210)	-	-	356 108	265 714	-	265 714
Готовая продукция	5402	за 2022г.	247 007	-	247 007	2 084 126	(2 091 793)	-	-	5 027	239 340	-	239 340
	5422	за 2021г.	67 768	-	67 768	1 499 073	(1 319 835)	-	-	6 312	247 007	-	247 007
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2	-	2	11 827	(2)	-	-	1	11 827	-	11 827
	5423	за 2021г.	1	-	1	133 460	(133 459)	-	-	130	2	-	2
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	6 582	-	6 582	2 784 415	(2 778 401)	-	-	-	12 595	-	12 595
	5425	за 2021г.	1 470	-	1 470	1 525 514	(1 520 402)	-	-	-	6 582	-	6 582
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	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 _____ **Авруйский Алексей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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.	137 447	-	119 987	-	(95 780)	(366)	-	-	2 592	480	161 654	-
	5530	за 2021г.	52 145	-	130 032	-	(45 236)	-	-	-	80	48	137 447	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	12 355	-	196	-	(12 253)	(82)	-	-	-	-	298	-
	5531	за 2021г.	443	-	12 266	-	(435)	-	-	-	80	-	12 355	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	84 753	-	70 411	-	(48 288)	(284)	-	-	-	-	106 876	-
	5532	за 2021г.	48 230	-	79 004	-	(42 480)	-	-	-	-	-	84 753	-
Прочая	5513	за 2022г.	40 338	-	49 380	-	(35 238)	-	-	-	2 592	480	54 480	-
	5533	за 2021г.	3 472	-	38 761	-	(2 321)	-	-	-	-	48	40 338	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	137 447	-	119 987	-	(95 780)	(366)	-	X	2 592	480	161 654	-
	5520	за 2021г.	52 145	-	130 032	-	(45 236)	-	-	X	80	48	137 447	-

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.	214 681	297 465	-	(143 399)	-	-	-	-	368 747
	5571	за 2021г.	7 913	85 647	-	(7 913)	-	-	-	-	85 647
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	70 000	-	(17 600)	-	-	-	-	52 400
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	214 681	227 465	-	(125 799)	-	-	-	-	316 347
	5574	за 2021г.	7 913	85 647	-	(7 913)	-	-	-	-	85 647
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	514 680	174 533	14 042	(214 499)	-	-	2 592	480	491 827
	5580	за 2021г.	187 328	452 523	3 991	(129 291)	-	-	80	48	514 680
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	402 045	33 069	-	(171 472)	-	-	-	-	263 642
	5581	за 2021г.	132 182	300 149	-	(29 344)	-	-	-	-	402 045
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 261	5 147	-	163	-	-	-	-	20 572
	5582	за 2021г.	15 081	15 181	-	(15 081)	-	-	80	-	15 261
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	22 970	72 452	-	(442)	-	-	2 588	437	98 004
	5583	за 2021г.	34 328	541	530	(12 477)	-	-	-	48	22 970
кредиты	5564	за 2022г.	64 000	50 000	14 042	(37 042)	-	-	-	-	91 000
	5584	за 2021г.	-	131 162	3 461	(70 622)	-	-	-	-	64 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 706	8 889	-	(4 158)	-	-	4	44	7 485
	5586	за 2021г.	279	2 562	-	(1 766)	-	-	-	1	2 706
Задолженность перед работниками по оплате труда	5567	за 2022г.	7 698	4 975	-	(1 548)	-	-	X	X	11 125
	5587	за 2021г.	6 400	2 928	-	(135)	-	-	X	X	7 698
Итого	5550	за 2022г.	729 361	471 998	14 042	(357 898)	-	X	2 592	480	860 574
	5570	за 2021г.	195 241	538 170	3 991	(137 204)	-	X	80	48	600 327

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 _____ **Авруйский Алексей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 924 688	1 238 198
Расходы на оплату труда	5620	222 594	198 315
Отчисления на социальные нужды	5630	68 233	51 223
Амортизация	5640	192 675	27 722
Прочие затраты	5650	54 528	255 844
Итого по элементам	5660	2 462 718	1 771 302
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	6 013	(44 329)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 468 731	1 726 973

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

Руководитель _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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	5	34 205	(20 292)	(270)	13 648
в том числе:						
Резервы по оплате отпусков	5701	-	34 205	(20 292)	(270)	13 643
Резерв локализации и ликвидации последствий аварий	5702	5	-	-	-	5

Руководитель _____ Авруйский Алексей Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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	19 040	73 109	149 206
в том числе: Поручительство по обязательствам 3-х лиц	5811	19 040	73 109	149 206

Руководитель _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 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 _____ **Авруйский Алексей Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 апреля 2023 г.