Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	900	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	5	6	7
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	83 876	68 319	60 427
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 789	506	227
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	433 468	272 096	186 192
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74	168	1 252
Дебиторская задолженность*	1230	247 943	321 084	261 324
Финансовые вложения краткосрочные	1240	51 420	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72 699	11 943	244
Прочие оборотные активы	1260	363	4 167	1 645
ИТОГО активы	-	892 538	678 289	511 318
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	107 908	142 929	111 148
Отложенные налоговые обязательства	1420	448	134	121
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	24 677	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 700	-	-
Кредиторская задолженность	1520	116 311	302 576	303 610
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 311	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	254 354	445 639	414 879
Стоимость чистых активов	-	638 183	232 650	96 439

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

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

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	69 149	(831)	68 319
Отложенные налоговые активы	1180	340	166	506
Итого по разделу I	**1100**	**69 495**	**(665)**	**68 831**
БАЛАНС	**1600**	**678 953**	**(665)**	**678 289**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 305	(664)	232 640
Итого по разделу III	**1300**	**233 315**	**(664)**	**232 650**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	134	-	134
Итого по разделу IV	**1400**	**143 063**	**-**	**143 063**
БАЛАНС	**1700**	**678 953**	**(665)**	**678 289**

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 активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	900	-	-	-	-	-	-	900	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	900	-	-	-	-	-	-	900	-
	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.	9	(3)	-	-	-	(1)	9	(4)
	5150	за 2021г.	9	(2)	-	-	-	(1)	9	(3)
в том числе: ТУ 288 "КУльтуры орехоплодные и ядра орехов фасова"	5141	за 2022г.	9	(3)	-	-	-	(1)	9	(4)
	5151	за 2021г.	9	(2)	-	-	-	(1)	9	(3)

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.	-	9	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: ТУ 288 "КУльтуры орехоплодные и ядра орехов фасова"	5161	за 2022г.	-	9	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	900	-	(900)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Портал корпоративный	5181	за 2022г.	-	900	-	(900)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ноздрачев Артем Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 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.	71 717	(18 856)	7 517	-	-	(8 650)	-	-	-	79 234	(27 506)
	5210	за 2021г.	70 799	(10 372)	1 556	(638)	173	(7 827)	-	-	-	71 717	(18 025)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	68 694	(17 986)	6 085	-	-	(7 844)	-	-	-	74 779	(25 830)
	5211	за 2021г.	68 774	(9 812)	-	(80)	39	(7 381)	-	-	-	68 694	(17 154)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 079	(50)	698	-	-	(295)	-	-	-	1 776	(345)
	5212	за 2021г.	102	-	977	-	-	(50)	-	-	-	1 079	(50)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	752	(504)	-	-	-	(146)	-	-	-	752	(651)
	5213	за 2021г.	752	(306)	-	-	-	(200)	-	-	-	752	(506)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	693	(265)	86	-	-	(175)	-	-	-	779	(440)
	5214	за 2021г.	614	(138)	79	-	-	(127)	-	-	-	693	(265)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	500	(50)	648	-	-	(190)	-	-	-	1 148	(240)
	5215	за 2021г.	558	(116)	500	(558)	135	(69)	-	-	-	500	(50)
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.	15 457	25 450	(25 919)	(7 516)	7 472
	5250	за 2021г.	-	17 013	-	(1 556)	15 457
в том числе: Дом	5241	за 2022г.	15 000	10 911	25 911	-	-
	5251	за 2021г.	-	15 000	-	-	15 000
Кран шаровый вр/вр DN 15 (21,3мм) AISI 304	5242	за 2022г.	-	9	-	-	9
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шаровая мельница CAO B5 б/у	5243	за 2022г.	457	-	-	(457)	-
	5253	за 2021г.	-	457	-	-	457
AVF Привод клапана 24 В с пружинным возвратом(" нормально закрыт" кроме VUP и VUS). для DN15-150.	5244	за 2022г.	-	75	-	-	75
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Mival 265 Фильтр сетчатый DN40 PN16,материал корпуса-серый чугун	5245	за 2022г.	-	5	-	-	5
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Удлинитель штока для высоких температур (до 180 С)	5246	за 2022г.	-	6	-	-	6
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
CKF3M DN32 PN40 Обратный клапан,мехфланцевый , материал корпуса-нержавеющая сталь 30 бар/350 С	5247	за 2022г.	-	18	-	-	18
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
JAD Теплообменик кожухотрубный нерж.,вертикальный ,прсоединения 4х DN50,PN16, фланцевые	5248	за 2022г.	-	175	-	-	175
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
SSS DN15 PN 40 Конденсатоотводчик со свободно-плавающим поплавком, фланцевый, материал корпуса- нерж	5249	за 2022г.	-	88	-	-	88
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Mival 61/R Клапан запорный D15PN16.с сильфонным уплотнением ,с обратным седлом , материал корпуса		за 2022г.	-	23	-	-	23
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Mavil 61 Клапан запорный DN32PN16 с сильфонным уплотнением , с обратным седлом,материал корпуса		за 2022г.	-	35	-	-	35
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Встроенный трансформатор 230/24В		за 2022г.	-	7	-	-	7
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Манометр на диапазон 0...16 бар кл точности 1.6. Корпус стальной диам 100 мм механизм латунный		за 2022г.	-	7	-	-	7
		за 2021г.	-	-	-	-	-
РОТОРНЫЙ ДЕПОЗИТОР ARD-800 (ЛИНИЯ ДЛЯ ПРОИЗВОДСТВА ШОКОЛАДНОЙ КАПЛИ (ДРОПСОВ) (Серийный номер 1667)		за 2022г.	-	2 935	-	-	2 935
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Mival 61 Клапан запорный DN40 PN16.с сильфонным уплотнением,с обратным седлом,материал корпуса-чугун		за 2022г.	-	13	-	-	13
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Mival 61 Клапан запорный DN15 PN16.с сильфонным уплотнением,с обратным седлом,материал корпуса-чугун		за 2022г.	-	37	-	-	37
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба демпферная (сифонная) U- ОБРАЗНАЯ СТАЛЬНАЯ , С РЕЗЬБОЙ G1/2 внутренняя (к		за 2022г.	-	10	-	-	10

СТАЛЬНАЯ , С РЕЗЬБОЙ G1/2 внутренняя (к прибору),к среде		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сборник темперирующий СТ-3000НПко		за 2022г.	-	1 252	-	-	1 252
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Концевые выключатели		за 2022г.	-	8	-	-	8
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Термометр биметаллический на диапазон 0..200 С ,кл.точности 1,5 , Корпус алюминивый диам. 100 мм		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Игольчатый вентиль, материал -латунь PN 250 присоединение G1/2 внешн.		за 2022г.	-	11	-	-	11
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конденсатоотводчик термодинамический TLV.AF3N DN15.PN16 RF. материал корпуса -чугун tmax=200 С		за 2022г.	-	25	-	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
VUG DN 25 PN 16/25 Проходной фланцевый клапан материал корпуса -ковкий чугун , tmax=200 С		за 2022г.	-	39	-	-	39
		за 2021г.	-	-	-	-	-
CKF3M DN15 PN40 Обратный клапан,межфланцевый, материал корпуса-нержавеющая сталь 30 бар/350 С		за 2022г.	-	24	-	-	24
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Агрегат электронасосный шиберный АНШ6/5-Ч		за 2022г.	-	2 636	-	-	2 636
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Термометр биметаллический на диапазон 0..120 С ,кл.точности 1,5 , Корпус алюминивый диам. 100 мм		за 2022г.	-	3	-	-	3
		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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 571	11 571	11 555
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 _____ **Ноздрачев Артем Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 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.	-	-	51 420	-	-	-	-	51 420	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	51 420	-	-	-	-	51 420	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	51 420	-	-	-	-	51 420	-
	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 _____ **Ноздрачев Артем Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 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.	272 096	-	272 096	4 196 586	(4 032 956)	-	(2 258)	X	435 726	(2 258)	433 468
	5420	за 2021г.	186 192	-	186 192	3 161 247	(3 075 342)	-	-	X	272 096	-	272 096
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	82 664	-	82 664	1 187 718	(1 185 181)	-	-	1 066 279	85 201	-	85 201
	5421	за 2021г.	68 335	-	68 335	1 000 516	(986 187)	-	-	932 016	82 664	-	82 664
Готовая продукция	5402	за 2022г.	156 753	-	156 753	1 145 722	(1 076 332)	-	(2 258)	1 912 965	226 143	(2 258)	223 885
	5422	за 2021г.	86 757	-	86 757	931 597	(861 601)	-	-	1 713 372	156 753	-	156 753
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	32 678	-	32 678	615 770	(524 720)	-	-	200 417	123 728	-	123 728
	5423	за 2021г.	31 056	-	31 056	202 077	(200 456)	-	-	172 752	32 677	-	32 677
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 157 009	(1 157 010)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	935 340	(935 340)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	1	-	1	90 366	(89 713)	-	-	-	654	-	654
	5426	за 2021г.	43	-	43	91 715	(91 757)	-	-	-	1	-	1
	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 _____ Ноздрачев Артем Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	403 433	(82 043)	157 064	-	(232 952)	-	(177 929)	-	55	996	328 596	(80 653)
	5530	за 2021г.	285 058	(23 526)	219 805	6	(104 778)	(1)	(251 378)	-	4	3 340	403 433	(82 043)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	348 795	(82 043)	79 092	-	(188 441)	-	(177 929)	-	-	-	239 446	(80 653)
	5531	за 2021г.	254 077	(23 526)	172 944	-	(78 226)	-	(251 378)	-	-	-	348 795	(82 043)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	47 409	-	73 924	-	(38 989)	-	-	-	-	-	82 344	-
	5532	за 2021г.	21 137	-	43 394	-	(17 121)	(1)	-	-	-	-	47 409	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 230	-	4 047	-	(5 522)	-	(17 736)	-	55	996	6 806	-
	5533	за 2021г.	9 843	-	3 467	6	(9 431)	-	-	-	4	3 340	7 230	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	403 433	(82 043)	157 064	-	(232 952)	-	(177 929)	X	55	996	328 596	(80 653)
	5520	за 2021г.	285 058	(23 526)	219 805	6	(104 778)	(1)	(251 378)	X	4	3 340	403 433	(82 043)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	142 929	604 927	-	639 948	-	-	-	-	107 908
	5571	за 2021г.	111 148	518 066	-	486 285	-	-	-	-	142 929
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	119 136	604 927	-	(634 431)	-	-	-	-	89 632
	5572	за 2021г.	76 381	518 066	-	(475 311)	-	-	-	-	119 136
займы	5553	за 2022г.	23 793	1	-	(5 517)	-	-	-	-	18 276
	5573	за 2021г.	34 767	-	-	(10 974)	-	-	-	-	23 793
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	302 176	35 028	6 136	(226 167)	(213)	-	55	996	118 011
	5580	за 2021г.	303 540	184 776	6 037	(195 521)	-	-	4	3 340	302 176
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	159 454	13 150	-	(139 786)	(7)	-	-	-	32 811
	5581	за 2021г.	116 464	122 433	-	(82 757)	-	-	-	3 314	159 454
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 462	7 032	-	(3 116)	(206)	-	-	-	7 172
	5582	за 2021г.	9 423	3 579	-	(9 541)	-	-	-	-	3 462
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	44 194	12 565	35	(10 823)	-	-	-	943	46 914
	5583	за 2021г.	53 349	4 391	3	(13 549)	-	-	-	-	44 194
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	4 994	(4 994)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	4 797	(4 797)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	1 700	1 108	(1 108)	-	-	-	-	1 700
	5585	за 2021г.	-	-	1 237	(1 237)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	95 066	581	-	(66 341)	-	-	55	53	29 414
	5586	за 2021г.	124 303	54 373	-	(83 639)	-	-	4	26	95 066
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	445 105	639 955	6 136	413 781	(213)	X	55	996	225 919
	5570	за 2021г.	414 688	702 842	6 037	290 764	-	X	4	3 340	445 105

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 _____ **Ноздрачев Артем Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 326 583	1 109 815
Расходы на оплату труда	5620	61 807	53 048
Отчисления на социальные нужды	5630	6 899	7 270
Амортизация	5640	8 651	7 828
Прочие затраты	5650	348 604	158 840
Итого по элементам	5660	1 752 544	1 336 801
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(161 092)	(71 575)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 591 452	1 265 226

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

Руководитель _____ **Ноздрачев Артем Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 311	-	-	3 311

Руководитель _____ Ноздрачев Артем Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 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	-	15 557	40 700
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Ноздрачев Артем Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		4 754	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		4 754	
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 _____ **Ноздрачев Артем Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 декабря 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «Торгово-производственная компания»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-производственная компания»;

Сокращенное наименование: ООО «ТПК»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-производственная компания»
(далее – «Общество»): Российская Федерация, г. Калининградская обл., г. Светлогорск, ул. Железнодорожная, д. 21, офис 2.

ИНН: **3917049813**

КПП: **391701001**

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г. Калининградская обл., г. Светлогорск, ул. Железнодорожная, д. 21, офис 2.

Регистрация Общества:

04.06.2018 года ООО «ТПК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1183926014766.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 10 000 рублей.

Участник общества:

- Участник Титова Сусанна Еремовна до 02.11.2022 г. – 100%
- Участник Вартанян Мгер Георгиевич с 02.11.2022 г. – 100%

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих за 2022 год - 124 человек

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- производство продукции (сырья и ингредиентов пищевой промышленности);
- торговля оптовая.

Общество является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области реализующим инвестиционный проект «Организация производства сырья и ингредиентов для пищевой промышленности» (Свидетельство о внесении в Единый реестр резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области от 16 августа 2018 года регистрационный номер 18425) и ведет раздельный учет по инвестиционной деятельности и прочей.

Единоличный исполнительный орган Общества:

- Директор Ноздрачев Артем Борисович.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ТПК» осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2022 г., Тыс. руб.
1	*ООО «СИБТЕХАКС»*	*Директор ООО Сибтехакс является учредителем ООО ТПК*	*Договор займа № 06-04 от 06.04.2022*	27 950 000,00	27 950 000,00
			Договор займа № 06-07 от 06.07.2022	23 470 000,00	23 470 000,00
2	*ООО «СПО-Балтика»*	*Директор ООО СПО-Балтика является супругой учредителя ООО ТПК*	*Договор аренды*	8 225 520,00	351 616,00
	ИТОГО			59 645 520,00	51 771 616,00

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (директор, финансовый директор):

	(тыс. руб.)	2021г	2022г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1716,80	1816,72
2	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	332,16	354,81

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТПК» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2022 г., утверждена приказом от 30.12.2021 № 1УП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применение программы 1С:Предприятие 8.3

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3, в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта (периода, в течение которого использование объекта основных средств способно приносит доход), нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, а так же технической документации.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается приказом руководителя Общества.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- производство продукции (сырья и ингредиентов пищевой промышленности);
- торговля оптовая.

Для раздельного учета доходов от реализации продукции (работ, услуг) собственного производства и товаров по основным видам деятельности в соответствии с характером отражаемых операций на счете 90.01 «Выручка»» ведется аналитика:

- Выручка от реализации продукции собственного производства:

в тыс.руб

2020	2021	2022
847 071,8	1 176 689,5	1 614 903,1

- Выручка от торговых операций:

тыс. руб.

2020	2021	2022
221 094	284 406,8	427 715,7

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по следующим элементам и статьям:

Элементы расходов	**Статья затрат**
Амортизация	Амортизация
Расходы на оплату труда	Оплата труда
Отчисления на социальные нужды	Страховые взносы (соц. отчисления)
Материальные затраты	Материальные затраты производственные Затраты на ремонт, тех осмотр и запасные части техники Топливо Прочие материальные затраты
прочие затраты	Прочие затраты

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по страхованию;
- программы для ЭВМ;
- расходы по лицензированию;
- прочие расходы.

Списание таких расходов производится равномерно по месяцам в течение срока использования.

Существенность допущенной ошибки

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности установляются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Оценочные обязательства

Резерв под сомнительную задолженность

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Используется экспертный способ: при этом способе резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок. Для расчета резерва сумма долга учитывается с НДС

в тыс.руб

2020	2021	2022
23 737,8	82 645,0	80 653,3

Резерв на оплату отпусков

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

в тыс.руб

2020	2021	2022
-	-	3 310,8

Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов отражается на счете 14. При его формировании признается расход текущего периода и делается проводка по кредиту счета 14 в корреспонденции со счетом учета расходов

в тыс.руб

2020	2021	2022
-	-	2258,0

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов нет.

Официальный курс валюты «Евро» 75,6553 руб. ЦБ РФ на 31.12.2022

3.5. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.7. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

3.14.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страховые и региональные риски

Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страховые и региональные риски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ИСПРАВЛЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

Предоставленная бухгалтерская отчетность за 2022 год была исправлена.

В исправленной бухгалтерской отчетности за 2022 г добавлено обязательство по аренде в сумме 24 677 тыс. руб., право пользования активом в сумме 24 677 тыс. руб.

Выдача процентных займов отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» (строка 4223) Отчета о движении денежных средств в сумме 51 420 тыс. руб., в разделе «Денежные потоки от текущих операций» (строка 4129) Отчета о движении денежных средств уменьшена на 51 420 тыс. руб

В Отчете о финансовых результатах за 2022 год отражены причитающиеся к получению проценты по выданным займам в сумме 2 620 тыс. рублей по строке 2320 «Проценты к получению».

Руководитель Ноздрачев А.Б.

Дата: