

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Титрейд» (далее – «Общество») образовано 6 ноября 2008 г. и занимается комиссионной торговлей продуктами питания (чай и кофе). Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2022 годы составила 53 и 40 человека соответственно с учетом совместителей.

Общество зарегистрировано по адресу: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, строение 2.

Общество имеет филиал, расположенный по адресу: 141420, Московская область, городской округ Химки, микрорайон Сходня, ул. Железнодорожная, дом 8.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. является ООО «Сходня Гранд».

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств (кроме авансов), подлежащих оплате в иностранной валюте или

рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

С 2022 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

В составе основных средств отражена офисная техника и автомобили со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	25-85
Транспортные средства	13-37

Затраты на ремонт основных средств капитализируются (отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы") в следующих случаях (пп. "ж" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):

выполняется капитальный ремонт ОС, периодичность которого более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев);

в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта ОС, продлен срок его полезного использования. В этом случае капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением ОС.

Фактические затраты на текущий ремонт ОС включаются (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28):

в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");

затраты на капитальные вложения, если ремонтируемые ОС задействованы в создании, капитальном ремонте или улучшении других объектов ОС (пп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020);

управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);

прочие расходы - в ином случае.

В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество на протяжении ряда лет арендует на условиях краткосрочной аренды помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

Отражение этих арендных операций способами установленными ФСБУ 25/2018 приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договора

4.1 ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится **не реже одного раза в 3 года.**

Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31.12.2022 года.

5. Запасы

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для **управленческих нужд**.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спец обуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списывается единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости, либо по чистой цене реализации.

Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию.

По запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе 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.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств в году суммы денежных потоков от покупателей комитентов и перечисления этих сумм комитентам, а также платежи поставщикам комитентов за оказанные услуги, сумма расходов которых перевыставляется на комитентов, представляются свернуто, т.к. Общество выступает в качестве комиссионера.

Расход денежных средств на командировочные и хозяйственные расходы, комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание отражаются по строке «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи».

9. Уставный капитал

Уставный капитал представляет собой вклад участника (учредителя) Общества. Уставный капитал соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и оплачен полностью.

10.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

по сомнительным долгам (ежеквартально);
под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

В 2021 и 2022 годах данные резервы не создавались в связи с отсутствием оснований.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью, если последняя выше чистой стоимостью продажи. Сумма резерва признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

на оплату неиспользованных отпусков;

прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Доходы

Выручка от продажи комиссионного товара признается на последнее число каждого отчетного месяца и представляет собой вознаграждение комиссионера. Сумма выручки указывается в отчете Комиссионера и рассчитывается в процентном соотношении от объема проданного товара за рассчитываемый период, процент устанавливается в комиссионном договоре. Сумма выручки отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров на экспорт определяется в соответствии с условиями экспортного контракта – на момент перехода права собственности иностранному покупателю.

В случае, если в экспортном контракте не указан момент перехода права собственности к покупателю, то применяется общее правило норм Гражданского Кодекса РФ (в момент передачи вещи ст. 223, 224, 458 п. 2 ГК РФ).

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

13. Расходы

Расходы отражаются в том периоде, к которому относятся.

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров на экспорт.

В составе коммерческих расходов учитываются:

- аренда помещения;
- амортизация основных средств;
- резерв на выплату годовых премий;
- командировочные расходы;
- расходы на оплату труда;
- налоги (отчисления на социальные нужды);
- аудиторские услуги;
- прочие.

Коммерческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- комиссия банка;
- роялти;
- сублицензионные платежи;
- другие расходы;

14. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Изменения в учетной политике Общества в 2022 год не повлияли на изменения классификации активов и пассивов и порядка их отражения в отчетности Общества..

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. 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 отчетности, составленной за этот отчетный период.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя				(тыс.руб.)
	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	372	0	0	372
Офисное оборудование	5 313	0	0	5 487
Транспортные средства	15 391	174		15 391
Прочие				
Итого	21 076	174		21 250

Наименование показателя				(тыс.руб.)
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	372	0	0	372
Офисное оборудование	5 313		0	5 313
Транспортные средства	14 330	2 242	-1 181	15 391
Прочие				
Итого	20 015	2 249	-1 181	21 076

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс.руб.)
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года	
Сумма начисленной амортизации				
Машины и оборудование (кроме офисного)	112	74	37	
Офисное оборудование	5 246	3 440	1 692	

Транспортные средства	8 914	6 729	3 980
Прочие			
Итого	14 272	14 272	10 244

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (канцтовары, спецодежда и другие расходные материалы).

За балансом числятся товары, принятые на комиссию:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Товары, принятые на комиссию	16 501	7 352	13 873

3. Дебиторская задолженность

Общество выступает в качестве агента в расчетах комитента с его покупателями, которые являются одновременно поставщиками встречных услуг комитенту.

Дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Агроторг ООО	22 323	216
Алкотрэйд 102 ООО	0	68 066
Алкотрэйд 54 ООО	39 640	26 977
Байкал Алко ООО	0	13 095
Бэст Прайс ООО	74 616	56 145
Витал ООО	1 414	8 067
Витал 74 ООО	0	8 597
ВОЛГАГРАДУС ООО	19 847	0
Даллари Р.О. ИП глава К (Ф) Х	8 635	0
ЕВРОТОРГ	13 575	4 076
Кубань Трейд ООО	70 275	73 917
ЛЕГИОН ООО	0	21 966
Лента ООО	4 679	11 421
Лидер Светофор	0	12 998
МОСКВАТРЕЙД ООО	33 078	0
НЕВАТРЕЙД ООО	52 925	48 090
НордЛогистик ООО	2 582	30 759
РЕГИОН 077 ООО	46 181	33 820
Санги ООО	1	0
Тандер АО	26 332	0
УктусТрейд ООО	190	49 935

ФЛ-Центр ООО	12 486	24 360
Фудлогистик ООО	17 088	13 625
Задолженность по налогам и сборам	2 188	88
Прочие дебиторы	112 928	123 851
Итого	561 498	625 779

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	2	50	6
Средства на расчетных счетах	1 834	1 893	15 299
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 836	1 943	15 306

5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлен следующим образом:

(тыс.руб.)			
Вид вклада	2022 года	2021 года	2020 года
В денежной форме	10	10	10
В качестве основных средств	17 804	17 804	17 804
Итого	17 814	17 814	17 814

Увеличение уставного капитала в 2018 году на 17 804 тыс.руб. произошло в результате внесения участником Общества ООО "Сходня Гранд" на основании решения от 24 декабря 2018 года вклада в имущество Общества в размере 17 804 тыс. руб.

В соответствии с Решением от 25 сентября 2018 г. произошло увеличения добавочного капитала Общества в размере 9 400 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности помимо задолженности перед комитентами (по продажам товаров комитентов и прочей задолженности) учтена также задолженность перед поставщиками комитента по суммам, которые напрямую выплачиваются поставщикам комитента, за оказанные комитенту услуги.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Санти»	407 594	140 804
АО «К-Гранд»	129 363	390 080
ONOMENTO	0	51 040
Задолженность по налогам и сборам	1 750	3 611
Прочие кредиторы	6 7885	9 921
Итого	545 495	595 455

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по комиссионному вознаграждению начисляется на последнюю отчетную дату по отчету комиссионера ежемесячно.

Сумма НДС, начисленная за 2022 г.. – 42 911 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 30 942 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 32 661 тыс. руб.

7.2 Налог на прибыль Общества

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль/убыток за 2022 г. составила 11 418 033 тыс. руб.

За 2022 год сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 4 131 тыс.руб. Постоянные разницы возникают в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 2022 год 1 362 тыс. руб.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации по основным средствам и спецодежде, а также начислении оценочных обязательств на оплату отпусков.

8. Выручка от продаж

Вознаграждение комиссионера, а также выручка от продажи товаров раскрыты ниже в разрезе принципалов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
ООО «САНТИ» (комиссионная выручка) - связанная сторона	15 657	41 901

АО «К- Гранд» (комиссионная выручка) - связанная сторона	55 084	19 333
Собственная реализация товаров на экспорт	103 503	61 657
Собственная иная реализация товаров	27 710	2 540
Прочие	4	21
Скидки покупателям	-969	-601
Итого	201 957	124 851

9. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)

(тыс. руб.)

	2022	2021
Себестоимость покупных товаров	118 343	57 388
Итого себестоимость	118343	57 388
Расходы на оплату труда	43 525	45 491
Отчисления на социальные нужды	7 572	7 974
Аренда	2 572	2 572
Командировочные расходы	397	264
Консультационные расходы	1 075	1 067
Амортизация	3 282	5 209
Почтовые и курьерские услуги	252	258
Затраты на текущий ремонт автотранспорта	334	1 243
Резерв на выплату годовых премий (ИО)	3 133	0
Прочие расходы	2 645	2 027
Итого коммерческие расходы	64 787	66 105

Лицензионные платежи

3 ноября 2017г. ООО «Титрейд» заключило с компанией ОНОМЕНТО Со ЛТД договор о предоставлении лицензии на товарный знак. В соответствии с п.6.4 указанного договора ООО «Титрейд» часть лицензионного платежа за 2018 в сумме 17 500 тыс. руб. имеет право удержать на 46 месяц. Обществом произведено дисконтирование удерживаемого платежа.

Расчет приведенной стоимости кредитной линии, предоставляемой компанией Ономенто компании Титрейд

Расчет на дату:	31 декабря 2018 г.
Сумма подлежащая выплате в конце срока (FV, номинальная стоимость):	17 500 тыс.руб.
Дата погашения:	3 ноября 2022 г.
Количество месяцев до погашения (n):	46
Ставка дисконтирования (i), % годовых*	10,50%

**Ставка дисконтирования определена как среднее значение между ставками, предлагаемыми коммерческими банками, с которыми компания Титрейд вела переговоры в 4-м квартале 2018г, для кредитования на схожих условиях.*

Приведенная стоимость (PV) рассчитывается по формуле:

$$PV = \frac{FV}{(1 + i/12)^n}$$

Таким образом, приведенная стоимость кредитной линии равна: 11 722 тыс.руб.
 Именно 11 722 тыс.руб. были отражены в бухгалтерском учете компании Титрейд в 2018 году как сумма расходов по роялти. Разница между номинальной (17 500 тыс.руб.) и приведенной стоимостью представляет собой сумму будущих процентов, которые включались в расходы равномерно в течении 46 месяцев. В настоящее время вся сумма лизинговых платежей выплачена.

10. Прочие доходы и прочие расходы

1. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	2021
	(тыс. руб.)	
Прочие доходы		
Сдача основных средств (кроме станков) и пр. имущества в аренду	5 057	5 057
Доход от продажи основных средств	0	533
Продажа иностранной валюты	614	48
Курсовые разницы	1 985	308
Сублицензионные платежи	30417	36 225
Прочие	6	465
Итого	38 080	42 637

2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прочие расходы		
Продажа иностранной валюты	2 246	413
Расход от продажи основных средств	0	126
Курсовые разницы	1 224	0
Комиссия банка	866	408
Предоставление транспорта сотрудникам для использования в личных целях	1 208	1 213
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения (образцы, подарки дистрибьютерам)	225	335
Сублицензионные платежи	29 389	35 000
Прочие	676	292
Итого	35 833	37 787

11. Связанные стороны

С ноября 2017 Общество контролируется ООО «Сходня Гранд», которому принадлежит 100% долей Общества.

11.1. Бенефициарные владельцы Общества

До ноября 2017 у Общества отсутствовали конечные бенефициарные владельцы (физические лица), которые владели прямо или косвенно более 25% долей в Обществе либо имели возможность контролировать его действия.

В настоящее время конечный бенефициарный владелец (физическое лицо), которое владеет прямо или косвенно более 25% долей в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия – гражданин РФ Борисов А.Е.

11.2. Описание операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Описание
Основные общества	
ООО Сходня Гранд	100% учредитель
Другие связанные стороны	
ООО ПМ-69	Займы полученные, услуги по аренде полученные
АО Победа Труда	Займы полученные
ООО Санти	Реализация по договору комиссии Аренда оборудования и помещений Покупка реализация по договору купли – продажи Сублицензионные платежи

АО К-Гранд

Реализация по договору комиссии
Займы полученные
Реализация услуг
Покупка товаров

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2022 год	2021 год
ООО Санти (коммиссионное вознаграждение, продажа товаров, аренда, сублицензионные платежи)	30 380	72 845
АО К-Гранд (коммиссионное вознаграждение, сублицензионные платежи)	75 980	30 845187
Итого	106 359	103 690

Закупки у связанных сторон

Общество является комиссионером ООО «Санти» и реализует товар, полученный по договорам комиссии, а также закупает у него товар и реализует его, в т.ч. на экспорт.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС и стоимости продукции, принятой на комиссию):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2022 год	2021 год
ООО Санти (аренда, покупка товаров и образцов, услуги)	73 469	53 846
АО К-Гранд (покупка товаров)	1 616	2 340
ООО ПМ-69 (аренда)	1 445	1 445
Итого	76 531	57 630

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	(тыс.руб.)		(тыс.руб.)	
ООО Сходня-Гранд (аренда)	0	0	0	0

ООО Санти (комиссионное вознаграждение, аренда, покупка товаров и образцов, услуги)	506	731	407 594	140 804
АО К-Гранд (комиссионное вознаграждение, покупка товаров)	0	0	129 362	390 080
АО Победа Труда (займы полученные)	0	0	1 500	1 500
ООО ПМ-69 (аренда)	0	0	2 000	2 000
Итого	506	731	540 456	534 384

Займы, предоставленные связанными сторонами

	(тыс.руб.)			
	ПМ-69 2022 год	2021 год	Победа труда 2022 год	2021 год
На 1 января	2 000	2 000	1 500	1 500
Получено				
Начислено процентов в отчетном году				
Возвращено в отчетном году (с учетом процентов)				
На 31 декабря	2 000	2 000	1 500	1 500

11.3 Вознаграждения *основного* управленческого персонала организации:

11.3.1. Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

Шеметов Владимир Викторович, Генеральный директор, сумма вознаграждения:

- за 2022 год = 6 034 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 805 тыс.руб.), страховые взносы – 927 тыс.руб.

- за 2021 год = 5 533 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 719 тыс.руб.), страховые взносы – 1 002 тыс.руб.

11.3.2. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены

налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

14 ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции может продолжать создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности. Однако по оценке Общества, с учетом опыта пройденной пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах возможные, связанные с этим ограничительные меры в различных областях, не повлияют на непрерывность деятельности Общества и осуществления его бизнес-планов.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи со следующими обстоятельствами:

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям.

В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами. Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. Введение и последующее усиление рестриций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки и состояния российской экономики в целом. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, изменением логистических и производственных цепочек, а также возникающих ограничений в финансово-банковской сфере.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестриций, а также факторов ведения СВО, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Учитывая непредсказуемость изменения геополитической обстановки и связанных с этим микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В частности, анализ объема товаров, работ, услуг (предоставленных услуг аренды) Общества за 2022 год по сравнению с 2020-2021 годами показал, что критического падения объема продаж продукции (товаров, предоставленных услуг) не произошло. Кризиса платежей со стороны покупателей также не наблюдается, наоборот удалось добиться снижения доли долгов к объемам продаж продукции (товаров, предоставленных услуг).

Данные по объему продаж и величине дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года отражены в таблице:

Период	Объём продаж без НДС, тыс. руб.	По состоянию	Величина дебиторской задолженности покупателей, тыс. руб	Величина Кредиторской задолженности покупателей, тыс. руб
2022	200 988	на 31.12.2022	561 498	595 455
2021	124 851	на 31.12.2021	625 779	595 455
Разница	76 137 (увеличение на 161 %)		-64 281 (уменьшение на 10,27%)	0

2021	124 851	на 31.12.2021	625 779	595 455
2020	130 474	на 31.12.2020	272 468	229 046
Разница	-5 623 (уменьшение на 4,3 %)		353 311 (увеличение на 229,7%)	366 409 (увеличение на 260,0%)

На основании вышеизложенного анализа, руководство обладает уверенностью, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (на товары и услуги комиссионера) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

При этом Общество отмечает, что точный количественный эффект влияния описанных выше негативных событий в мировой экономике и подпитке невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но по мнению Общества их негативное влияние не будет настолько существенным чтобы привести к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

14. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2020-2022 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор ООО «Титрейд» _____ Шеметов В.В.

«27» марта 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Шеметов Владимир

Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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 2022 г.	-	174	-	(174)	-
	5250	за 2021 г.	-	2 242	-	(2 242)	-
в том числе: Ноутбук HP 250 G8	5241	за 2022 г.	-	102	-	(102)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5402	5242	за 2022 г.	-	72	-	(72)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Kodiak	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	2 242	-	(2 242)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Шеметов Владимир

Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Шеменов Владимир
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4. 1. Изменения и движение запасов															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	19	-	19	271 000	(270 876)	-	-	X	143	-	143	-	143
	5420	за 2021 г.	50	-	50	161 429	(161 460)	-	-	X	19	-	19	-	19
в том числе:															
	5401	за 2022 г.	19	-	19	879	(755)	-	-		143	-	143	-	143
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021 г.	50	-	50	1 499	(1 529)	-	-		19	-	19	-	19
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5403	за 2022 г.	-	-	-	118 451	(118 451)	-	-		106	-	106	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2021 г.	-	-	-	57 572	(57 572)	-	-		183	-	183	-	-
	5404	за 2022 г.	-	-	-	86 883	(86 883)	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021 г.	-	-	-	36 253	(36 253)	-	-		-	-	-	-	-
	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5406	за 2022 г.	-	-	-	64 787	(64 787)	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021 г.	-	-	-	66 105	(66 105)	-	-		-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 Шеметов Владимир
 Викторович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

Ф. 1. Итого и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную зadолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую zadолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую zadолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	625 779	-	222 138	-	(290 033)	-	-	-	1 183	2 176	561 498	-	-
	5530	за 2021 г.	272 468	-	526 825	-	(170 488)	-	-	-	(3 026)	-	625 779	-	-
	5511	за 2022 г.	624 892	-	221 381	-	(287 830)	-	-	-	-	-	558 443	-	-
	5531	за 2021 г.	271 177	-	526 598	-	(172 883)	-	-	-	-	-	624 892	-	-
	5512	за 2022 г.	131	-	687	-	(99)	-	-	-	-	-	718	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	62	-	94	-	(25)	-	-	-	-	-	131	-	-
	5513	за 2022 г.	756	-	70	-	(1 847)	-	-	-	1 183	2 176	2 338	-	-
	5533	за 2021 г.	1 229	-	133	-	2 420	-	-	-	(3 026)	-	756	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	625 779	-	222 138	-	(290 033)	-	-	X	1 183	2 176	561 498	-	-
	5520	за 2021 г.	272 468	-	526 825	-	(170 488)	-	-	X	(3 026)	-	625 779	-	-

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

3.3. Платит и движется кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен-ность				
										в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	3 500	-	-	-	-	-	-	(3 500)	-	-	-
	5571	за 2021 г.	14 447	-	-	-	(14 447)	-	-	3 500	-	-	3 500
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	3 500	-	-	-	-	-	-	(3 500)	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 500	-	-	3 500
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	14 447	-	-	-	(14 447)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	638 146	1 054 122	1 335	(1 143 136)	-	-	-	3 500	1 183	2 176	557 324
	5580	за 2021 г.	291 771	2 011 506	3 086	(1 667 743)	-	-	-	(3 500)	3 026	-	638 146
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	590 333	299 696	-	(347 141)	-	-	-	-	-	-	542 889
	5581	за 2021 г.	227 724	395 690	-	(33 080)	-	-	-	-	-	-	590 333
авансы полученные	5562	за 2022 г.	1 510	767	-	(1 435)	-	-	-	-	-	-	841
	5582	за 2021 г.	708	1 279	-	(478)	-	-	-	-	-	-	1 510
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	3 611	(1)	1	(5 220)	-	-	-	1 183	2 176	-	1 750
	5583	за 2021 г.	613	(11)	11	(28)	-	-	-	3 026	-	-	3 611
кредиты	5564	за 2022 г.	32 803	753 644	1 334	(779 452)	-	-	-	-	-	-	8 329
	5584	за 2021 г.	49 624	1 614 262	3 075	(1 634 157)	-	-	-	-	-	-	32 803
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 500	-	-	3 500
	5585	за 2021 г.	3 500	-	-	-	-	-	-	(3 500)	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	9 889	15	-	(9 889)	-	-	-	-	-	-	15
	5586	за 2021 г.	9 603	287	-	-	-	-	-	-	X	X	9 889
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	641 646	1 054 122	1 335	(1 143 136)	-	X	-	1 183	2 176	-	557 324
	5570	за 2021 г.	306 218	2 011 506	3 086	(1 682 190)	-	X	-	3 026	-	-	641 646

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Шеменов Владимир
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	119 019	58 023
Расходы на оплату труда	5620	42 302	46 087
Отчисления на социальные нужды	5630	7 415	7 378
Амортизация	5640	3 282	5 209
Прочие затраты	5650	11 112	6 797
Итого по элементам	5660	183 130	123 494
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	183 130	123 494

Руководитель _____
 (подпись)
 27 марта 2023 г.

Шеметов Владимир
 Викторович
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 738	4 514	(4 372)	-	3 880
в том числе:						
Оценочное обязательство по годовым премиям	5701	-	3 133	-	-	3 133
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5702	3 738	1 380	(4 372)	-	746

Шеметов Владимир
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Шеметов Владимир
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
27 марта 2023 г.

Шеметов Владимир
Викторович
(расшифровка подписи)