

Общество с Ограниченной Ответственностью «Московский картофель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Московский картофель»

Сокращенное наименование: ООО «Москарт»

Юридический адрес: 249091, Россия, Калужская обл., район Малоярославецкий, г. Малоярославец, ул. Кутузова, д.28, помещение №67

Фактический адрес: 107143, Россия, г. Москва, ул. Пермская, вл.1

Дата государственной регистрации: «26» октября 2004 г.

ОГРН: 1047796813382

ИНН: 7718528015 **КПП:** 401101001

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Пашкин Алексей Валерьевич

Основной вид деятельности Общества в 2022 г. по классификации ОКВЭД – 10.31 «Переработка и консервирование картофеля».

Бухгалтерская отчетность ООО «Москарт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2021-ый) год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с изменениями и дополнениями, вступившими, в силу с отчетности за 2022 год.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не было.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. составила 127 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году увеличение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022. составляет 10 000 рублей.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами с указанием сумм
1.	Пашкин Алексей Валерьевич	гражданин Российской Федерации, генеральный директор	Единоличное управление обществом	20.03.2020, запись в ЕГРЮЛ с 27.03.2020	Оплата труда в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием, составляет за 2022 год – 6 517 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 878 тыс. руб. Страховые взносы – 683 тыс. руб.
2.	Пашкин Алексей Валерьевич	гражданин Российской Федерации, генеральный директор	участник общества, 3,3% в уставном капитале	запись в ЕГРЮЛ с 09.12.2022	Начислено и выплачено дивидендов на сумму 84 550 тыс. руб.
3.	Байназаров Рысбек Мамбеталиевич	гражданин Российской Федерации, -	участник общества, 3,3% в уставном капитале	запись в ЕГРЮЛ с 09.12.2022	В 2022 г. дивиденды не выплачивались
4.	Граудин Владимир Константинович	гражданин Российской Федерации, -	участник общества, 3,4% в уставном капитале	запись в ЕГРЮЛ с 09.12.2022	В 2022 г. дивиденды не выплачивались
5.	Голубович Наталия Алексеевна	гражданка Российской Федерации, -	участник общества, 90% в уставном капитале бенефициарный владелец юридического лица	запись в ЕГРЮЛ с 09.12.2022	В 2022 г. дивиденды не выплачивались

Управленческий персонал:

Краткосрочное вознаграждение	В т.ч. НДФЛ	Страховые взносы
6 517 тыс. руб.	878 тыс. руб.	683 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Москарт» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от

06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения и основные средства:

С 01.01.2022 г. Общество применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020).

При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество использовало упрощенный порядок перехода (п.49 ФСБУ 6/2020), при котором производятся корректировочные бухгалтерские записи по единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств Общества на **01.01.2022**.

Корректировочные бухгалтерские записи повлияли на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Общества. Итоговый результат влияния отражен в строках: 3313 "Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала" и 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала".

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.

Способ «по переоцененной стоимости» Обществом не используется.

Способ последующей оценки основных средств «по первоначальной стоимости» применяется ко всем группам основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты Общества.

Контроль наличия и движения малоценных активов обеспечивается в бухгалтерском учете Общества на забалансовом счете 004 «Малоценные объекты основных средств».

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

В бухгалтерском балансе Общества основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость.

Аренда:

С 01.01.2022 г. Общество применяет новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При переходе на ФСБУ 25/2018 Общество использовало упрощенный порядок перехода (п. 50 ФСБУ 25/2018), при котором производятся корректировочные бухгалтерские записи на **01.01.2022**. По каждому договору аренды (лизинга) одновременно признаются в межотчетный период право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективный пересчет двух предыдущих отчетных периодов не применяется.

Корректировочные бухгалтерские записи повлияли на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Общества. Итоговый результат влияния отражен в строках: 3313 "Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала" и 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала".

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п.51 ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду:

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).

Общество, выступая в качестве арендатора, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, указанном в подпункте "а" вышеуказанного абзаца, решение о непризнании ППА и ОА принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпункте "б", решение о непризнании ППА и ОА принимается в отношении каждого предмета аренды.

Применение Обществом в качестве арендатора вышеуказанных пунктов «а» и «б» допускается при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если Общество не признает в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.08 «Поступление объектов аренды»;
- 01.10 «Поступление ППА»;
- 02.10 «Амортизация объектов аренды»;
- 76.19 «Расчеты с арендодателями»;

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Нематериальные активы:

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение условий п.3 ПБУ 14/2007. При выполнении условий, установленных в пункте 3 ПБУ 14/2007 к нематериальным активам, используемым в течение срока, превышающего 12 месяцев, и приносящим доход, относятся:

- права из патентов на изобретение, промышленные образцы;
- права, возникающие из авторских и иных договоров на программы для ЭВМ, базы данных, товарные знаки и знаки обслуживания, видеоролики.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на основании акта приемки нематериального актива по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Переоценка объектов нематериальных активов предприятием не производится.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 04 «амортизация нематериальных активов».

Запасы:

Учет запасов, включая материалы и товары, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019, а именно:

- материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы»,
- стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по счету 43 «Готовая продукция». При выбытии готовой продукции запасы оцениваются по средней себестоимости.

Оценка запасов по средней себестоимости производится по каждой группе запасов путем деления общей себестоимости группы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Финансовые вложения:

Единицей бухгалтерского учета ценных бумаг признается каждая приобретенная ценная бумага. Единицей бухгалтерского учета для финансовых вложений в виде займов и вкладов признается каждый предоставленный заем и внесенный вклад.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе: видов финансовых вложений, контрагентов; договоров; срочности.

В бухгалтерском учете первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (п.9 ПБУ 19/02).

Несущественные затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п.11 ПБУ 19/02).

Величина существенности в данном случае устанавливается в размере 5% от суммы, уплачиваемой продавцу ценных бумаг в соответствии с договором.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка в Обществе производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов) (п.22 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, указанных в ПБУ 19/02 (п.38 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (включая ценные бумаги, по которым не определяется рыночная стоимость), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений при выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится «по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений» (п.26 ПБУ19/02).

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества, и (или) величине дебиторской задолженности (п.3 ПБУ 9/99 “Доходы организации”, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32н (с изменениями и дополнениями)).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

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

Расходы предприятия подразделяются на:

- а. расходы по обычным видам деятельности;

в. прочие расходы.

Порядок признания коммерческих расходов:

Все коммерческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания управленческих расходов:

Все управленческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы».

Займы и кредиты:

В течении отчетного периода Общество получало займы и кредиты на пополнение оборотных средств. Использовало ранее привлеченные средства.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организации по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организации как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Критерий существенности:

Стоимостная оценка существенности показателя, подлежащего обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляет 5 процентов. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса;
- в отчете о финансовых результатах – показатель статьи, подлежащий детализации.

Расчеты по налогу на прибыль:

Признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются различия налога на

бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Учет денежных потоков в иностранной валюте:

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Изменения в учетной политике:

С 01.01.2021 ООО «Москарт» применяет ФСБУ 5/2019. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

С 01.01.2022 г. Общество начало применять новые стандарты: ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», выбрав упрощенный порядок перехода (п.49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018), при котором на 01.01.2022 были произведены корректировочные бухгалтерские записи по единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств Общества, а также по признанию прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде (ОА).

Корректировочные бухгалтерские записи повлияли на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Общества. Итоговый результат влияния отражен в строках: 3313 "Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала" и 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала".

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

Величина Внеоборотных активов на 31.12.2022 составляет 316 751 тыс. руб.

3.1. Стр. 1110 Нематериальные активы:

Величина Нематериальных активов на 31.12.2022 составляет 15 698 тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация всего, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Срок полезного использования в мес.
Рекламные материалы : сайт Московский картофель(версия для PC и мобильных устройств)	400,00	321,00	79,00	61
Рекламные видеоролики "Московский картофель"	5 002,00	5 002,00	0,00	12
Рекламный видеоролик Московский картофель Горда	2 237,0	298,0	1 939,0	120
Рекламный видеоролик Московский картофель хронометраж 15 секунд	44,0	4	39,0	120
Комплекс рекламных видеороликов 5 шт (Удовольствие, Новый год, Настоящие, Встреча, Овальный кабинет) в формате mp4 хронометраж каждого 35,23,28,44,26 секунд	3 433	-	3 433	120
Программное обеспечение "Учет движения сырья и вспомогательных материалов (упаковки)"	7 000,00	2 392,00	4 608,00	120
Программное обеспечение "Управление качеством" данные лаборатории"	7 000,00	2 100,00	4 900,00	120
Программное решение «Система заказа обезличенной упаковки»	800,00	100,0	700,0	120

В течение 2022 года к учету НМА приняты на сумму 3 433 тысяч рублей
Выбытия НМА за 2022 год не было.

3.2. Стр.1150 Основные средства:

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражены основные средства, а также права пользования активами (ППА) на сумму 296 621 тыс. руб. в том числе:

Состав ОС на 31.12.2022:

Наименование вида Основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация всего, тыс. руб.	Обесценение, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Здания	137 500,00	3 266,00	-	134 234,00
Право пользование активом (ППА) Нежилое помещение 67 общ. площадь 14,8кв.м,находящегося по адресу: Калужская область, г.Малоярославец,ул.Кутузова,д.28,пом.67 (к.19)	325	60	-	260
Вычислительная техника	1 734,00	266,00	-	1 468,00
Рабочие машины и оборудование	209 842,00	50 644,00	-	159 198,00
Транспортные средства	1 987,00	527,00	-	1 460,00
Итого	351 063,00	54 703,00	-	296 621,00

Информация по элементам амортизации основных средств:

Наименование вида Основных средств	Срок полезного использования в мес.	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Здания	480	Линейный	6 875,00	134 234,00
Право пользование активом (ППА) Нежилое помещение 67 общ. площадь 14,8кв.м,находящегося по адресу: Калужская область, г.Малоярославец,ул.Кутузова,д.28,пом.67 (к.19)	60	Линейный	-	260
Вычислительная техника	61	Линейный	-	1 468,00
Рабочие машины и оборудование	85	Линейный	77 806,00	159 198,00
Транспортные средства	85	Линейный	-	1 460,00
Итого	x	x	84 681,00	296 621,00

Ликвидационная стоимость по группам основных средств: «Вычислительная техника», «Транспортные средства» определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия указанных объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

Информация по переходу на новые стандарты:

С 01.01.2022 г. Общество начало применять новые стандарты: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», выбрав упрощенный порядок перехода (п.49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018), при котором на 01.01.2022 были произведены корректировочные бухгалтерские записи по единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств Общества, а также по признанию прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде (ОА).

При переходе на ФСБУ 6/2020 объекты ОС, которые имели первоначальную стоимость менее 100 000,00 (сто тысяч) рублей были определены как «Несущественные активы», их первоначальная стоимость и амортизация были списаны на 84 счет. В отношении остальных объектов ОС пересмотрены СПИ и проведена корректировка начисленной амортизации в соответствии с новыми СПИ.

Корректировка балансовой стоимости ОС по ФСБУ 6/2020:

Показатель	На 31.12.2021 тыс. руб.	Показатель после корректировок, проведенных по переходу на ФСБУ 6 на 01.01.2022, тыс. руб.:	Эффект перехода на ФСБУ 6 на 01.01.2022, тыс. руб.
Основные средства в организации	198 489	301 143	+102 654
Итого	198 489	301 143	+102 654

Признание прав пользования активами по ФСБУ 25/2018:

Показатель	На 31.12.2021 тыс. руб.	Показатель после корректировок, проведенных по переходу на ФСБУ 6 на 01.01.2022, тыс. руб.:	Эффект перехода на ФСБУ 6 на 01.01.2022, тыс. руб.
Права пользования активами	0	325	+325
Итого	0	325	325

Признание обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018:

Показатель	На 31.12.2021 тыс. руб.	Показатель после корректировок, проведенных по переходу на ФСБУ 6 на 01.01.2022, тыс. руб.:	Эффект применения ФСБУ 25 на 01.01.2022, тыс. руб.
Арендные обязательства	0	325	+325
Итого	0	325	325

В течении 2022 года к учету приняты основные средства:

- Машина упаковочная Бестром -202 - 2 единицы дата постановки на бухгалтерский учет 12.08.2022г.;
 - Дозатор весовой комбинационный (мультиголовка) Glatan –А 14 дата постановки на бухгалтерский учет 12.08.2022г.;
 - Тележка для паллет электрическая модель BT TURO LHE130 дата постановки на бухгалтерский учет 01.09.2022г.;
 - Система беспроводного доступа дата постановки на бухгалтерский учет 06.10.2022г.;
 - Подъемник ножничный QX-050-090 QX 2107013 дата постановки на бухгалтерский учет 12.10.2022г.;
 - Ворота промышленные секционные и перегрузочное оборудование Alutech дата постановки на бухгалтерский учет 21.10.2022г.;
 - Емкость для хранения масла дата постановки на бухгалтерский учет 26.10.2022г.
- Выбытия основных средств за 2022 год не было.

3.3. Стр.1170 Финансовые вложения

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют Долгосрочные финансовые вложения.

3.4. Стр.1180 Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2022 Отложенные налоговые активы Общества составляют 19 тыс. руб.

3.5. Стр.1190 Прочие внеоборотные активы

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022г. учитываются прочие внеоборотные активы в размере 4 413 тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Монтаж крана консольного	1 161,00
Монтаж полуавтоматического паллетообмотчика	2 770,00
Монтаж системы охлаждения масла	482,0

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Величина оборотных активов составляет 727 853 тыс. руб., что в сравнении с показателями 2021 года ниже на 14 352 тыс. руб. Это произошло за счет изменения следующих показателей:

3.6. Стр.1210 Запасы

Значение по строке Запасы на 31.12.2022 составляет 229 738 тыс. руб.

Уменьшение показателей относительно данных на 31.12.2021 на 92 084 тыс. руб. произошло за счет увеличения производственных мощностей и, как следствие, увеличением оборачиваемости запасов.

Это отражено следующими данными по хронологии:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Поступило в 2021	Использовано в 2021	Остаток на 31.12.2021	Поступило в 2022	Использовано в 2022	Остаток на 31.12.2022
Материалы	48 098,00	2 623 535,00	2 592 561,00	79 072,00	3355928,00	3331679,00	103321,00
Основное производство	37,00	1 728 080,00	1 547 895,00	180 222,00	2523660,00	2686183,00	17699,00
Товары	0,00	0,00	0,00	0	18895,00	18895,00	0,00
Готовая продукция	34 141,00	1 529 262,00	1 517 408,00	45 995,00	2747325,00	2698554,00	94766,00
Товары отгруженные	0,00	0,00	0,00	0	12344,00	9082,00	3262,00
Расходы будущих периодов	27 103,00	1 939,00	12 509,00	16 533,00	2322,00	8165,00	10690,00
Итого	109 379,00	5 882 816,00	5 670 373,00	321822,00	8660474,00	8752558,00	229738,00

В 2022 году был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 244 тыс. руб.

3.7. Стр. 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 1 634 тыс. руб.

3.8. Стр. 1230 Дебиторская задолженность

Значение показателя на 31.12.2022 составляет 481 117 тыс. руб. Произошло увеличение показателя на 62 562 тыс. руб. по сравнению с показателем на 31.12.2021 г. – 418 555 тыс. руб., в т.ч. наиболее существенная задолженность дебиторов на 31.12.2022:

Наименование Дебитора	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Доля, %
АО "Тандер"	84 677,00	17,60
ООО "Агроторг"	75 057,00	15,60

ООО "ОАЗИС"	42 695,00	8,87
ООО "Прометей"	39 356,00	2,18
ООО КОЛЕНКИ ПЧЕЛЫ	23 106,00	4,80

Торговое подразделение, увеличивает рынок сбыта продукции. При этом имеют место договорные отношения с отсрочкой платежа от 14 до 40 дней.

На отчетные даты 31.12.2020, 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. Общество не имеет активов в залоге.

Данные о резерве по сомнительным долгам (динамика, величина):

Наименование показателя	Остаток на конец периода 01.01.2022 в тыс. руб.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода 31.12.2022 в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	31 377,00	200 313,00	204 129,0 0	-	27 561,00

3.9. Стр.1240 Финансовые вложения

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 Финансовые вложения составляют 12 126 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия необходимости.

Наименование	Остаток на 01.01.2022 (тыс. руб.)	Поступило в 2022 (тыс. руб.)	Выбыло в 2022 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Пашкин Алексей Валерьевич /Договор займа № МК-20/20 от 08.06.2020г. со сроком погашения 30.04.2023 г.	46,00	0,00	46,00	0,00
ООО "БИР БРОС БРЮЕРИ" /Договор займа № МК-11/19 от 26.03.2019г. со сроком погашения 31.03.2023 г.	502,00	25,00	25,00	502,00
ООО "БИР БРОС БРЮЕРИ" /Договор займа № МК-29/18 от 20.04.2018г. со сроком погашения 01.02.2023г.	954,00	47,00	47,00	954,00
ООО "АЭРОКСО" /Договор займа № МК-7/19 от 13.02.2019г. со сроком	1 614,00	149,00	0,00	1 763,00

погашения 13.02.2023				
Пашкин Алексей Валерьевич /Договор займа № 149/21 от 10.12.2021г. со сроком погашения 31.03.2023 г.	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
ООО «РобоСиВи» /Договор займа № МК-11/22 от 26.09.2022г.со сроком погашения 31.01.2023г.	0,00	8 907,00	0,00	8 907,00
Пашкин Алексей Валерьевич /Договор займа № МК-80/22 от 22.09.2022г. со сроком погашения 31.01.2023 г.	0,00	23 791,00	23 791,00	0,00
ИТОГО	6 116,00	32 919,00	26 909,00	12 126,00

3.10. Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина показателей на 31.12.2022 г. составляет 3 238 тыс. руб., что на 2 106 тыс. руб. больше показателей по состоянию на 31.12.2021 г. - 1 132 тыс. руб. Это обусловлено увеличением объемов сбыта и погашением обязательств по оплате задолженности покупателями.

Свернутое отражение денежных потоков:

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- Операции, отраженные свернуто в Отчете о движении денежных средств:
 - купля-продажа валюты (оборот до 300 млн. руб.);
 - продажа продукции, товаров, работ и услуг (за минусов возвращенных авансов);
 - и др.

3.11. Стр. 1260 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 Прочие оборотные активы не числятся.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.12. Стр. 1310 Уставный капитал

Уставный капитал Общества не менялся и на 31.12.2022 составляет 10 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

3.13 Стр.1350 Добавочный капитал

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 Добавочный капитал не числится.

3.14 Стр. 1360 Резервный капитал

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 Резервный капитал не числится.

3.15. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2021 составила 2333 тыс. руб. В 2022 году данный показатель был увеличен на сумму чистой прибыли (351 107 тыс. руб.), полученной Обществом по итогам отчетного периода, и уменьшен на сумму выплаченных дивидендов (84 550 тыс. руб.).

На сальдо нераспределенной прибыли также повлиял эффект (результат) от операций по переходу на ФСБУ 6 и 25.

Влияние на нераспределенную прибыль (убыток) переход Общества на новые стандарты.

С 01.01.2022 г. Общество применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Обществом ФСБУ 26/2020 отражены перспективно в отчетности Общества за 2022 год (п.26 ФСБУ 26/2020).

При переходе на ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество использовало упрощенный порядок перехода (п.49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018), при котором на 01.01.2022 были произведены корректировочные бухгалтерские записи по единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств Общества, а также по признанию прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде (ОА).

Корректировочные бухгалтерские записи повлияли на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Общества. Результат влияния отражен в строках: 3313 "Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала" и 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала".

Информация о корректировочных бухгалтерских записях в связи с переходом Общества на новые стандарты: ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

тыс. руб.

ДАнные ДО ПЕРЕХОДА НА НОВЫЕ ФСБУ (графа 1)		ДАнные ПОСЛЕ ПЕРЕХОДА НА НОВЫЕ ФСБУ (графа 2)		ЭФФЕКТ ОТ ПЕРЕХОДА (графа 2 минус графа 1)	КОММЕНТАРИЙ
ПОКАЗАТЕЛИ «НА 31.12.2021»		ПОКАЗАТЕЛИ «НА 01.01.2022»			
Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма	«+» увеличение «-» уменьшение	
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства в организации	198 489	Основные средства в организации	301 143	+102 654	Переход на ФСБУ 6
Права пользования активами	0	Права пользования активами	325	+325	Переход на ФСБУ 25
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2333	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	104 987	+102 654	Переход на ФСБУ 6 и ФСБУ 25
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Арендные обязательства	0	Прочие обязательства	325	+325	Переход на ФСБУ 25

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.16. Стр. 1410 Заемные средства:

Долгосрочные займы и кредиты по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.17. Стр. 1510 Заемные средства

Краткосрочные заемные средства составили 177 906 тыс. руб. на 31.12.2022 и по сравнению со значением показателя на 31.12.2021г. величина строки баланса 1510 уменьшилась на 34 866 тыс. руб. Сумма % причитающихся к уплате кредитору, включенных в статью «Заемные средства» на 31.12.2022 составила 1 406 тыс. руб.

Наименование заимодавца / кредитора	Форма кредитования	Валюта договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Задолженность* тыс. руб. на 31.12.2021г.	Процентная ставка, % годовых	Дата выдачи	Дата погашения
КРАТКОСРОЧНЫЕ:							
ООО "Банк БКФ" / Банк БКФ № 2615/КЛ от 20.10.2021г/	кредитная линия	рубли	14 000	14 000,00	18,5	20.10.2021	30.05.2023
ООО "Банк БКФ" / Банк БКФ № 2623/КЛ от 19.11.2021г/	кредитная линия	рубли	20 000	20 000,00	18,5	28.09.2021	30.06.2023

ООО "Банк БКФ" / Банк БКФ № 2637/КЛ от 12.01.2022г./	кредитная линия	рубль	20 000	20 000,00	18,5	12.01.2022	31.07.2023
ООО "Банк БКФ" /Банк БКФ № 2660/КЛ от 24.03.2022г./	кредитная линия	рубль	20 000	20 000,00	18,5	24.03.2022	31.08.2023
ООО "Банк БКФ" /Банк БКФ № 2662/КЛ от 01.04.2022г./	кредитная линия	рубль	20 000	20 000,00	18,5	01.04.2022	30.09.2023
ООО "Банк БКФ" /Банк БКФ № 2666/КЛ от 19.04.2022г./	кредитная линия	рубль	15 000	15 000,00	18,5	19.04.2022	31.10.2023
ООО "Банк БКФ" /Банк БКФ № 2711/КЛ от 11.08.2022г./	кредитная линия	рубль	27 000	27 000,00	18,5	11.08.2022	30.11.2023
Катрис Менеджмент Лимитед /Договор займа №К-МК281221 от 28.12.2021г./	займ	рубль	85 000	40 500,00	8	28.12.2021	31.12.2023
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ:	x	x	x	176 500,00	x	x	x

* - без начисленных процентов

3.18. Стр. 1520 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 487 702 тыс. руб. на 31.12.2022 и по сравнению со значением показателя на 31.12.2021 г. величина строки баланса 1520 уменьшилась на 152 225 тыс. руб. ввиду погашения организацией своих обязательств.

В т.ч. информация по наиболее крупным кредиторам:

Наименование Кредитора	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Доля, %
Нижегородский масложировой комбинат ТД АО	67 612,00	13,86
ООО ПРОГРЕСС	56 612,00	11,61
АО ЭДАС ПАК	31 488,00	6,46
АРХБУМ АО	23 813,00	4,88
ООО Сиврайз Рогово	23 773,00	4,87

У Общества нет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022.

Задолженность перед персоналом организации отсутствует.

Задолженность перед федеральным бюджетом, бюджетом субъектов Российской Федерации и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022 года 118 128 тыс. руб. - текущая. Просроченной задолженности перед бюджетом ООО «Москарт» не имеет.

Структура задолженности в бюджет

Вид задолженности	Значение, тыс. руб. 31.12.2022	Значение, тыс. руб. 31.12.2021	Значение, тыс. руб. 31.12.2020
НДС	73 185,00	18 590,00	26 028,00
Налог на прибыль	40 652,00	3 131,00	471,00
Налог на имущество	556,0	233,0	0

Структура задолженности во внебюджетные фонды

Вид задолженности	Значение, тыс. руб. 31.12.2022	Значение, тыс. руб. 31.12.2021	Значение, тыс. руб. 31.12.2020
Социальное страхование	296,00	37,00	0,00
Расчеты с Пенсионным фондом РФ	2 895,00	1 129,00	650,00
Расчеты с Фондом обязательного медицинского страхования	731,00	478,00	318,00
Социальное страхование от несчастных случаев	57	38,00	30,00

3.19. Стр. 1540 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 оценочные обязательства по оплате отпусков отсутствуют.

Данные об оценочном обязательстве (динамика, величина) за 2022 год:

Наименование показателя	Остаток на начало года 01.01.2022, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Списано как избыточная сумма, тыс. руб.	Остаток на конец периода 31.12.2022, тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков	0,00	12 592,00	12 592,00	-	0,00

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

3.20. Оценка чистых активов Общества:

- на 31.12.2020 – 3 744 тыс. руб.
- на 31.12.2021 – 2 343 тыс. руб.
- на 31.12.2022 – 371 554 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов превышает величину уставного капитала. Это свидетельствует о признаках устойчивости финансового положения Общества и возможности в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) исполнять свои обязательства после даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4 Раскрытие информации по расходам и доходам организации

Отчет о финансовых результатах.

4.1. Стр. 2110 Выручка

Выручка в разрезе видов продукции	Значение, тыс.	Значение, тыс.
	руб. 2022	руб. 2021
В том числе:		
Переработка и консервирование картофеля	4 217 410,00	2 211 389,00
Прочая продукция	20 474,00	46 695,00
Итого:	4 237 884,00	2 258 084,00

Выручка за 2022 год составила 4 237 884 тыс. руб., что на 1 979 800 тыс. руб. больше чем за 2021 год.

4.2. Стр. 2120 Себестоимость продаж

Составила 2 703 356 тыс. руб. на 31.12.2022, что на 1 101 030 тыс. руб. больше, чем в 2021 году.

Показатель	Значение, тыс. руб.	Значение, тыс. руб.
	2022	2021
Себестоимость прямая, в т.ч.:	2 621 206,00	1 509 748,00
Себестоимость реализованной готовой продукции	2 609 463,00	1 477 684,00
С/с от реализации прочего имущества	11 414,00	29 866,00
С/с от возврата сырья и ТУМ	330,00	2 198,00
Общепроизводственные расходы	82 149,00	92 578,00
Итого:	2 703 356,00	1 602 326,00

4.3. Стр. 2100 Валовая прибыль – 1 534 528 тыс. руб. Валовая прибыль увеличилась на 878 770 тыс. руб. в сравнении с 2021 годом.

4.4. Стр. 2210 Коммерческие расходы – 657 816 тыс. руб. Величина коммерческих расходов в 2022 году увеличилась на 294 638 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом. Это обусловлено увеличением рынка сбыта продукции и соответственно увеличением отдельных статей расходов:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.:	
	2022 год	2021 год
Прочие расходы	180 422,00	83 767,00
Расходы на заработную плату	50 100,00	39 595,00
Страховые взносы	11 688,00	7 118,00
Транспортные расходы	399 798,00	183 287,00
Расходы на рекламу	4 679,00	42 814,00
Расходы на маркетинговые услуги	10 523,00	5 996,00
Командировочные расходы	606,00	601,00
Итого:	657 816,00	363 178,00

4.5. Стр. 2220 Управленческие расходы – 357 555 тыс. руб. Управленческие расходы в 2022 году увеличились на 144 746 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом.

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Расходы на заработную плату	69 355,00	32 780,00
Страховые взносы	14 648,00	5 447,00
Аренда помещения	89 986,00	67 431,00
Амортизация основных средств и НМА	1 787,00	1 676,00
Командировочные расходы	161,00	612,00
Информационные расходы	50 750,00	42 767,00
Прочие расходы	130 868,00	62 096,00
Итого:	357 555,00	212 809,00

4.6. Стр. 2200 Прибыль от продаж составила – 519 157 тыс. руб., что на 439 386 тыс. руб. больше относительно показателя 2021 года.

4.7. Стр. 2320 Проценты к получению составили 1320 тыс. руб. За 2021 год 222 тыс. рублей.

4.8. Стр. 2330 Проценты к уплате – 49 653 тыс. руб. За 2021 год 43 530 тыс. рублей.

Сумма процентов к уплате в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 6 123 тыс. руб. в связи с привлечением дополнительного капитала.

4.9. Стр. 2340 Прочие доходы – 220 329 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Положительная курсовая разница	10 991,00	4 739,00
Результат от покупки/продажи валюты	0,00	54,00
Прочие доходы	4 350,00	215,00
Резервы по сомнительным долгам	202 705,00	13 941,00
Стоимость излишков ТМЦ	704,00	1 655,00
Штрафы, пени, неустойки, начисленные за нарушение условий договоров	1 579,00	44,00
Итого:	220 329	20 648,00

4.10. Стр. 2350 Прочие расходы – 252 105 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Курсовая разница	1 856,00	0,00
Судебные издержки, госпошлина	71,00	51,00
Потери от брака	178,00	58,00
Штрафы по хозяйственным договорам	19 110,00	8 742,00

Услуги банка по ведению счетов, в т.ч. система Банк-Клиент	1 063,00	973,00
Прочие расходы	4 098,00	1 511,00
Комиссия за факторинговое обслуживание	22 660,00	4 474,00
Налог на имущество	2 756,00	233,00
Резервы по сомнительным долгам	200 313,00	37 423,00
Итого:	252 105,00	53 465,00

Величины изменений курсовой разницы, результат от продажи иностранной валюты отражены свернуто.

4.13 Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021
Евро	75,6553	84,0695
Доллар США	70,3375	74,2926

4.14 Информация о расчетах по налогу на прибыль:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	439 048	3 646
Текущий налог на прибыль	(80 518)	(1 235)
Отложенные налоговые активы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	(7 423)	79
Чистая прибыль	351 107,00	2 490,00

5 Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6 Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных нет.

7 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечений обязательств и платежей, выданных нет.

8 Информация о прекращаемой деятельности

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион не планируется.

Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности, должным образом определены и оценены.

9 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. В том числе в указанном периоде отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

10. Информация о непрерывности деятельности

Геополитическая напряженность, санкции с февраля 2022 года привела к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к снижению курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Данные события повлияли на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Однако, несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

Генеральный директор

Пашкин А.В.

31.12.2022

