

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

№ 12

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью
Производственная компания «СМАК»
за 2022 год

ПОЛУЧЕНО АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
В КОЛИЧЕСТВЕ 1 ЭКЗЕМПЛЯРОВ
Должность
ФИО
Подпись

20

г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК» (ОГРН 1035401914305), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022г.
- отчета о финансовых результатах за 2022г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022г.
 - отчета о движении денежных средств за 2022г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в

целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Заемные средства.

По нашему мнению, данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита бухгалтерской отчетности, так как аудируемое лицо имеет существенные остатки обязательств по заемным средствам на 31 декабря 2022 года, а формируемые по заемным средствам прочие расходы оказывают существенное влияние на финансовый результат деятельности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также о величине процентов к уплате включали: анализ условий займов и выпуска облигаций о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным займам и размещенным облигациям; анализ применимой методологии учета и классификации обязательств; на выборочной основе тестирование юридических оснований формирования обязательств. Мы также оценили полноту и корректность раскрытия аудируемым лицом информации в отношении заемных средств и связанных с ними прочих расходов.

Информация о заемных средствах, в том числе облигационных, сроках и суммах процентов к уплате приведена в пункте 10.13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента облигаций за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента облигаций за 2022 год, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента облигаций за 2022 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать

непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор
ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Алабужева Екатерина Николаевна
(ОРНЗ 22006129320)


подпись

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Волкова Ирина Геннадьевна
(ОРНЗ 22006128486)


подпись

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006066543

« 15 » апреля 2023г

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 643,630015,г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 32, оф. 215,218

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
30	03	2023
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ЛИДЕР АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	5448104690
ОГРН/ ОГРНИП	1025401506624

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	42	42	42
1.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	1111	30	30	30
1.5	Приобретение нематериальных активов	1112	12	12	12
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	13 553	13 422	5 961
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	8 472	6 822	3 748
2.2	Приобретение объектов основных средств	1152	-	-	2 213
2.1	Права пользования активами	1153	5 081	6 600	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 046	1 470	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 641	14 934	6 003
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	141 537	114 870	123 917
4.1	в том числе:				
	Материалы	1211	140 401	113 698	123 795
4.1	Товары	1212	199	298	48
4.1	Готовая продукция	1213	937	874	-
4.1	Расходы на продажу	1214	-	-	74
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 771	6 636	18 594
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	1221	-	-	107
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1222	3 502	6 338	18 487
	НДС по приобретенным услугам	1223	269	298	-
5	Дебиторская задолженность	1230	164 254	172 562	136 085
5.1	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	21 289	14 931	10 553
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	136 600	140 860	119 872
5.1	Расчеты по налогам и сборам	1233	3 109	12 171	5 630
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	3 256	4 600	30
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 299	487	30 372
	в том числе: Касса организации	1251	-	-	-
	Расчетные счета	1252	2 289	483	30 372
	Переводы в пути	1253	10	4	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 280	2 383	1 050
	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	222	5	6
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1262	1 058	1 058	1 044
	прочее	1263	-	1 320	-
	Итого по разделу II	1200	313 141	296 938	310 018
	БАЛАНС	1600	327 782	311 872	316 021

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
ОИК	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 008	2 008	2 008
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 696	20 948	12 791
	Итого по разделу III	1300	30 704	22 956	14 799
5	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	198 212	196 382	196 382
5.3	в том числе: Долгосрочные кредиты	1411	11 830	-	-
5.3	Долгосрочные займы	1412	146 382	146 382	146 382
5.3	Облигации	1413	40 000	50 000	50 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 128	1 503	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	5 060	7 920	-
	Итого по разделу IV	1400	204 400	205 805	196 382
5	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	14 852	9 299	18 023
5.3	в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	14 454	-	-
5.3	Краткосрочные займы	1512	-	9 073	17 882
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	1513	141	-	-
5.3	Проценты по краткосрочным займам	1514	-	85	-
5.3	Проценты по облигациям	1515	257	141	141
5	Кредиторская задолженность	1520	76 817	72 838	86 048
5.3	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	56 944	45 309	57 540
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	19 065	17 692	19 107
5.3	Расчеты по налогам и сборам	1523	235	289	1 130
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	205	216	168
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	368	338	254
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	-	8 994	7 849
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 009	974	769
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	92 678	83 111	104 840
	БАЛАНС	1700	327 782	311 872	316 021

Руководитель

Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный фонд" и иные целевые фонды (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

30 03 2023

54379510

5405203569

46.38.1

12300 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	404 393	483 794
6	Себестоимость продаж	2120	(341 319)	(415 179)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 074	68 615
	Коммерческие расходы	2210	(37 877)	(43 544)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 197	25 071
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8	238
	Проценты к уплате	2330	(9 950)	(6 821)
	Прочие доходы	2340	69 337	30 980
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	27 528	30 672
	Штрафы, пени, неустойки к получению	2342	-	164
	Курсовые разницы	2343	85	112
	Прочие внереализационные доходы	2344	41 724	32
	Прочие расходы	2350	(71 721)	(39 454)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2351	(28 123)	(36 427)
	Расходы на услуги банков	2352	(568)	(466)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	2353	(240)	(842)
	Убытки прошлых лет	2354	(2 425)	(1 408)
	Курсовые разницы	2355	(388)	(109)
	Премия, выплаченная покупателю	2356	(386)	(122)
	Прочие внереализационные расходы	2357	(39 591)	(80)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 871	10 014
	Налог на прибыль	2410	(2 609)	(1 926)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 560)	(1 962)
	отложенный налог на прибыль	2412	(49)	36
	Прочее	2460	(215)	(16)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2461	-	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 047	8 072

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	10 047	8 072
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
Идентификационный номер налогоплательщика "СМАК"
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
30	03	2023
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	2 008	-	-	-	12 791	14 799
за 2021 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 157	8 157
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 072	8 072
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
						85	85

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	2 008	-	-	-	20 948	22 956
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 047	10 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 047	10 047
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 299)	(2 299)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 299)	(2 299)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	2 008	-	-	-	28 696	30 704

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	14 799	8 072	85	22 956
до корректировок	3410	-	85	-	85
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	14 799	8 157	85	23 041
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	12 791	8 072	85	20 948
до корректировок	3411	-	85	-	85
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	12 791	8 157	85	21 033
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	30704	22956	14799



Руководитель

(подпись)

Черепенников А.А.

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
Идентификационный номер налогоплательщика "СМАК"
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
30	03	2023
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	441 062	486 423
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	419 759	483 973
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 303	2 450
Платежи - всего	4120	(441 198)	(520 899)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(403 569)	(486 285)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 399)	(11 292)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 870)	(6 735)
налога на прибыль организаций	4124	(2 287)	(3 046)
прочие платежи	4129	(12 073)	(13 541)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(136)	(34 476)

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 447)	(1 834)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 447)	(1 834)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 447)	(1 834)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	447 367	274 154
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	447 367	274 154
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(441 972)	(267 729)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 000)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(439 972)	(267 729)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 395	6 425
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 812	(29 885)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	487	30 372
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 299	487
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ f91ff642-5ca9-4a64-9ab6-1d81f03f4cf3

ООО ПК "СМАК", ЧЕРЕПЕННИКОВ АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ДИРЕКТОР
30.03.2023 11:02 (MSK), Сертификат 01B0BC5A0078AFDBB949D6512D8DBA8C22
МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 21 ПО
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ
30.03.2023 18:43 (MSK), Сертификат 3A634BD0EE72D6F83980968B6ED11239

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания "СМАК" за 2022 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
	5110	за 2021г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
	5111	за 2021г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	17	17	17
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	17	17	17

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	12	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	12	-	-	-	12
в том числе:	5181	за 2022г.	12	-	-	-	12
	5191	за 2021г.	12	-	-	-	12
Товарный знак "Silver Fish"							



30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	18 191	(4 769)	4 402	-	2	(4 273)	-	-	-	22 593	(9 040)
в том числе:	5210	за 2021г.	10 153	(6 405)	3 867	(1 928)	2 041	(1 060)	-	-	-	12 092	(5 424)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	9 781	(4 616)	3 522	-	-	(1 815)	-	-	-	13 303	(6 431)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	8 805	(5 091)	2 182	(705)	818	(969)	-	-	-	10 282	(5 242)
Здания и сооружения	5203	за 2022г.	125	(103)	-	-	-	(12)	-	-	-	125	(115)
	5212	за 2021г.	144	(110)	-	(19)	19	(12)	-	-	-	125	(103)
	5203	за 2022г.	1 685	(50)	-	-	2	(47)	-	-	-	1 685	(95)
	5213	за 2021г.	1 204	(1 204)	1 685	(1 204)	1 204	(79)	-	-	-	1 685	(79)
Арендованные основные средства (ППА)	5204	за 2022г.	6 600	-	880	-	-	(2 399)	-	-	-	7 480	(2 399)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 522	-	(3 522)	-
	5250	за 2021г.	2 213	1 654	-	(3 867)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5251	за 2021г.	528	3 522	-	(3 522)	-
	5242	за 2022г.	-	1 654	-	(2 182)	-
Здания и сооружения	5252	за 2021г.	1 685	-	-	-	-
						(1 685)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	272	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	272	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	258	267	1 031
	5288	-	-	-



Руководитель
Черепеников Андрей
Анатольевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	114 870	-	114 870	1 099 592	(1 072 825)	-	-	X	141 537	-	141 537	-	141 537
	5420	за 2021г.	123 917	-	123 917	1 299 145	(1 308 192)	-	-	X	114 870	-	114 870	-	114 870
в том числе:	5401	за 2022г.	113 698	-	113 698	380 214	(353 511)	-	-		140 401	-	140 401	-	140 401
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	123 795	-	123 795	426 979	(437 076)	-	-		113 698	-	113 698	-	113 698
Готовая продукция	5402	за 2022г.	874	-	874	341 177	(341 113)	-	-		937	-	937	-	937
	5422	за 2021г.	-	-	-	413 161	(412 287)	-	-		874	-	874	-	874
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	298	-	298	106	(206)	-	-		199	-	199	-	199
	5423	за 2021г.	48	-	48	3 142	(2 892)	-	-		298	-	298	-	298
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	340 218	(340 218)	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	412 318	(412 318)	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	74	-	74	37 877	(37 877)	-	-		-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	43 545	(43 619)	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Черепеников Андрей
Анатольевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	172 562	-	105 143	-	-	(113 451)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	136 085	-	163 631	-	-	(127 154)	-	-	-	-	-	164 254	-
в том числе:														172 562	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	140 860	-	45 242	-	-	(49 502)	-	-	-	-	-	136 600	-
	5531	за 2021г.	119 872	-	138 736	-	-	(117 748)	-	-	-	-	-	140 860	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 931	-	9 077	-	-	(2 719)	-	-	-	-	-	21 289	-
	5532	за 2021г.	10 553	-	13 754	-	-	(9 376)	-	-	-	-	-	14 931	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 600	-	50 797	-	-	(52 141)	-	-	-	-	-	3 256	-
	5533	за 2021г.	30	-	4 600	-	-	(30)	-	-	-	-	-	4 600	-
Налоги и сборы	5514	за 2022г.	12 171	-	27	-	-	(9 089)	-	-	-	X	X	3 109	-
	5534	за 2021г.	5 630	-	6 541	-	-	-	-	-	-	X	X	12 171	-
Итого	5500	за 2022г.	172 562	-	105 143	-	-	(113 451)	-	X	-	-	-	164 254	-
	5520	за 2021г.	136 085	-	163 631	-	-	(127 154)	-	X	-	-	-	172 562	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	2 124	2 124	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	2 124	2 124	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	204 302	11 830	-	(12 860)	-	-	-	-	203 272
в том числе:	5571	за 2021г.	196 382	-	-	-	-	-	-	-	196 382
кредиты	5552	за 2022г.	-	11 830	-	-	-	-	-	-	11 830
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	7 920	-	-	(2 860)	-	-	-	-	146 382
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 060
облигации	5555	за 2022г.	50 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	X	X	-	40 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	82 137	491 996	10 042	(492 506)	-	-	X	X	50 000
в том числе:	5580	за 2021г.	104 071	76 228	226	(98 388)	-	-	-	-	91 669
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	45 309	39 599	-	(27 963)	-	-	-	-	82 137
	5581	за 2021г.	57 540	40 680	-	52 911	-	-	-	-	56 944
авансы полученные	5562	за 2022г.	17 692	16 766	-	(15 394)	-	-	-	-	45 309
	5582	за 2021г.	19 107	17 687	-	(19 102)	-	-	-	-	19 065
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	289	63	-	(117)	-	-	-	-	17 692
	5583	за 2021г.	1 130	289	-	(1 130)	-	-	-	-	235
кредиты	5564	за 2022г.	-	425 537	-	(411 083)	-	-	-	-	289
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	14 454
займы	5565	за 2022г.	9 073	10 000	-	(19 073)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	17 882	9 073	-	(17 882)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	8 994	-	-	(8 994)	-	-	-	-	9 073
	5586	за 2021г.	7 849	7 945	-	(6 800)	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022г.	216	1	-	(12)	-	-	-	-	8 994
	5587	за 2021г.	168	216	-	(168)	-	-	X	X	205
расчеты с персоналом	5568	за 2022г.	338	30	-	-	-	-	X	X	216
	5588	за 2021г.	254	338	-	(254)	-	-	X	X	368
проценты по облигациям	5569	за 2022г.	141	-	6 793	(6 677)	-	-	X	X	338
	5589	за 2021г.	141	-	141	(141)	-	-	X	X	257
											141

проценты по кредитам	за 2022г.	-	-	3 249	(3 108)	-	X	X	141
	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	85	-	-	(85)	-	X	X	-
проценты по займам	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	286 439	503 826	85	-	-	X	X	85
	за 2021г.	300 453	76 228	10 042	(505 366)	X	-	-	294 941
Итого				226	(98 388)	X	-	-	278 519

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Черепенников Андрей
Анатолевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	325 359	397 600
Расходы на оплату труда	5620	10 634	9 892
Отчисления на социальные нужды	5630	2 534	2 489
Амортизация	5640	4 273	945
Прочие затраты	5650	35 295	45 955
Итого по элементам	5660	378 095	456 881
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	206	2 892
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 050)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	895	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	379 196	458 723

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

Руководитель
Организации (подпись)

Черепеников Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	974	966	(911)	(20)	1 009



Руководитель _____
 Черепеников Андрей
 Анатольевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
 Черепенников Андрей
 Анатольевич (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год



Руководитель _____ (подпись)
 Черепеников Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ f91ff642-5ca9-4a64-9ab6-1d81f03f4c73

ООО ПК "СМАК", ЧЕРЕПЕНИКОВ АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ДИРЕКТОР
 30.03.2023 11:02 (MSK), Сертификат 0180BC5A0078AFD8B949D6512D8DBA8C22

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1.1		Данные об организации		
1.1.1	ПУУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630015, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Планетная, д.32, офис 215,218
1.1.2	ПУУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	46.38.1 Торговля оптовая рыбой, рыбообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
1.1.3	ПУУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	35 человек Среднегодовая численность работающих за 2022г.
1.1.4	ПУУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Общества: Черепенников Андрей Анатольевич
1.2		Характер отчетности		
	ПУУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
1.3		Формы и содержание отчетности		
	ПУУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
1.4		Сведения об акциях		-----
1.5		Учетная политика		
1.5.1	ПУУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 1 от 31.12.2021 года: - Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. - Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. - Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам - Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство». Общехозяйственные и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи» в качестве расходов по обычным видам деятельности. - Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:

			Организация не скрывает авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала). - Организация раскрывает информацию по сегментам в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. - Организация формирует резервы по сомнительным долгам. В целях создания резерва сомнительных долгов Организацией произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа принято решение не формировать резервы по сомнительным долгам. - Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественности деятельности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности Значительная неопределенность отсутствует.	
1.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19	Допущения, принятые при формировании учетной политики.		1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения: - установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 тыс. руб. - критерий существенности величины затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 15 % от стоимости объекта ОС; - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. 2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения: - по операциям арендатора (лизингополучателя) - организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до
1.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	
1.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически	

31.12.2022 года;

- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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 получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;

- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;

- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 отражены без применения ретроспективного пересчета. Обществом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств и обязательств на конец периода, предшествующего отчетному - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018. При переходе на правила учета, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018:

- пересмотрен срок полезного использования ОС и скорректирована балансовая стоимость ОС;

- списаны с баланса объекты ОС, не соответствующие критерию отнесения к ОС;

- рассчитана и поставлена на баланс стоимость права пользования активом, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Корректировка проведена на конец 2021 г., показатели настоящей отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. представлены в скорректированных суммах (тыс. руб.):

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6 668	6 754	13 422
Отложенные налоговые активы	1180	130	1 340	1 470
Итого по разделу I	1100	6 840	8 094	14 934

			Прочие оборотные активы	1260	1 063	1 320	2 383
			Итого по разделу II	1200	295 618	1 320	296 938
			БАЛАНС	1600	302 458	9 414	311 872
			ПАССИВ				
			III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 863	85	20 948
			Итого по разделу III	1300	22 871	85	22 956
			IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
			Отложенные налоговые обязательства	1420	94	1 409	1 503
			Прочие обязательства	1450	-	7 920	7 920
			Итого по разделу IV	1400	1 96 476	9 329	205 805
			БАЛАНС	1700	302 458	9 414	311 872
			Аналогично откорректированы показатели (остатки на начало 2022г) строки 1153 баланса, таблицы 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Корректировка нераспределенной прибыли также произведена в Отчете об изменении капитала (строка 3217 и соответственно итоги п строкам 3210, 3200).				
			Организация отражает перспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".				
			Существенные изменения учетной политики на 2023г отсутствуют				
			К денежным эквивалентам Организация относится:				
			• открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;				
			• открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;				
			• финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе;				
			• краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;				
			• иное				

			Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте				
			Подходы для свернутого представления денежных потоков				
			В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 8 736 тыс. руб. отражена в составе показателя строки № 4119 отчета о движении денежных средств				

1.6		Нематериальные активы			
1.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-----	
1.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.	
1.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)	
1.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.7		Капитальные вложения и основные средства			
10.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений: а) в инвестиционную недвижимость б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	Инвестиционная недвижимость отсутствует	
10.7.2	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
10.7.3	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной	В результате проверки признаков обесценения, определяемых в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено. Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Инвестиционная недвижимость отсутствует	

		недвижим. и; б) инвестиционная недвижимость;	- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода; Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» - элементы амортизации основных средств и их изменения;	- амортизируемые - 13 295 тыс. руб. - не амортизируемые - 258 тыс. руб. (земельные участки) - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка не производится.
1.8	Финансовые вложения		В результате проверки признаков обесценения, определяемых в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено.	
1.9	Дебиторская задолженность		Элементы амортизации: - срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации - ликвидационная стоимость по имеющимся объектам признана равной нулю, т. к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена - способ начисления амортизации. Способ начисления амортизации – линейный. По состоянию на 31.12.2022г элементы амортизации не изменились.	
1.10	Запасы		Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
1.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение, включая: а) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением сырья, материалов и товаров учитываются непосредственно в их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых и косвенных затрат производственных затрат, косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.	

				При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
1.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 8 831 тыс. руб., в том числе на поставку Сырья и материалов 8 657 тыс. руб. Запчастей к ОС 174 тыс. руб.
1.11		Оценочные резервы		
1.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике было принято решение не формировать резервы по сомнительным долгам.
1.12		Капитал		<u>Резерв под обесценение запасов</u> В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
1.13		Расходы по займам и кредитам	Информация об изменении в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
1.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5564, 5584, 5565, 5585 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) 5552, 5572, 5553, 5573 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)
1.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-----
1.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	9 950 тыс. руб.
1.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
1.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440-й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001P-02E от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество размещенных облигаций 5 000 штук, остаток непогашенных на

				31.12.2022г – 4 000 шт. на общую сумму 40 000 тыс. руб. (Строка 1413 бухгалтерского баланса; строка 5555 табл.5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате).
1.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заломом договора займа (кредитного договора) организацией-заемщиком	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
1.14		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1.15		Доходы		
1.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
1.15.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 402 941 тыс. руб. Выручка от реализации работ, услуг - 1 189 тыс. руб. Выручка от реализации купленных товаров - 263 тыс. руб.
1.15.3	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Центральный федеральный округ 112 850 тыс. руб. Южный федеральный округ 50 632 тыс. руб. Приволжский федеральный округ 36 730 тыс. руб. Уральский федеральный округ 47 252 тыс. руб. Сибирский федеральный округ 77 021 тыс. руб. Северо-Западный федеральный округ 20 422 тыс. руб. Северо-Кавказский федеральный округ 11 892 тыс. руб. Дальневосточный федеральный округ 1 023 тыс. руб. Казахстан 45 230 тыс. руб. Киргизия 1 341 тыс. руб.
1.16		Расходы		
1.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
1.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Расходы на продажу - снижение на 13% (- 5 667 Тys. руб.)
1.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Оценочные обязательства по отпускам – 966 тыс. руб.

1.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав ра. дов	Себестоимость 1, , даж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 341 113 тыс. руб. Себестоимость реализованных покупных товаров - 206 тыс. руб.
1.17		Расчеты по налогу на прибыль		
1.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - применяемые налоговые ставки;	Отложенные налоговые активы, возникшие в 2022г., - 13 тыс. руб. Отложенные налоговые активы, погашенные в 2022г., - 438 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства, возникшие в 2022г., - 16 тыс. руб.; Отложенные налоговые обязательства, погашенные в 2022г., - 391 тыс. руб.
1.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	20% Текущий налог на прибыль, начисленные согласно налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 2 560 тыс. руб.
1.18		Государственная помощь		
1.19		Информация о связанных сторонах		
1.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

			- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	- величина оценочного обязательства, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	К основному управленческому персоналу Общества относятся: директора, заместителя директора по качеству, заместителя директора по закупкам В 2022г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 1 152 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 1 076 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 74 тыс. руб. • прочие начисления 2 тыс. руб. Удержано 150 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ - 150 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 246 тыс. руб.	
1.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Основание для признания бенефициарным владельцем	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	Черепеников Андрей Анатольевич (является учредителем; владение 100% доли в Уставном капитале).	
1.20			Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;		
1.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24			По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса, информация о движении - таблица 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства составляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2022, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику.		
				- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	966 тыс. руб. 911 тыс. руб.	

			- списаны; отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	20 тыс. руб.	
			- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2023)	
1.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			
1.22		Прекращаемая деятельность			
1.23		Реорганизация			
1.24		Совместная деятельность			
1.25		Соглашения о разделе продукции			
1.26		Договоры строительного подряда			
1.27		Договоры аренды			
1.27.1	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказывать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Здание (нежилое здание, Здание холодильника) кадастровый номер 54:35:0140020:60 Сооружение (незавершенное строительство здание холодильника) кадастровый номер 54:35:014020:99 ИТОГО балансовая стоимость объектов, полученных в аренду (ППА): 7 480 тыс. руб.	
1.27.2	ФСБУ 25/2018, пункт 45	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора	Объекты, переданные в аренду	-----	
			- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Полученное по договору аренды ППА используется Обществом в основной деятельности, для хранения продукции Общества.	
			- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	Срок аренды для расчета ППА определен исходя из оценки реальности продолжительности аренды, намерений руководства	
			- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	расходы на содержание, на э/э - 2911 тыс. руб.	
			- в отношении ППА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);	Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

			- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	В связи с изменением условий аренды в 2022г стоимость ППА и обязательство по аренде увеличены на 880 тыс. руб.
1.28	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности			
1.29	Операции в иностранной валюте			
1.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	EUR – 75,6553. USD – 70,3375
1.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется курс ЦБ
1.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	(+ 85 тыс.руб.) (- 388 тыс.руб.)
1.30	Движение денежных средств			
1.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	7 067 тыс. руб.

Дата: 30.03.2023г.

Руководитель, Черепеников А.А.



Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/ Дебетовое)	Величина образован ных резервов по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								
1.	ООО «ЛУИ»	Общество и ООО «ЛУИ» контролируются Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ЛУИ» - 50%	-	нет	-	Нет	нет	нет
2.	ООО «ГЗК»	Общество контролируется и на ООО «ГЗК» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ГЗК» - 15%	-	нет	-	нет	нет	нет
3.	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Покупка товара (ООО «Селенга» продавец)	7 631	Согласно договору №01/20 от 01.10.21г. оплата денежными средствами до 31 декабря 2023г.	3007 Кредиторская задолженность	нет	нет

4.	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепенниковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Поступила оплата за оказание транспортных услуг (ООО «Селенга» покупатель)	734	Согласно договору №1/09/у от 01.09.21 оплата денежными средствами до 31 декабря 2022г.	нет	нет	нет
5.	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепенниковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Выдан займ и погашен краткосрочный беспроцентный договор №08/09 от 08.09.21	6 350 9 250	07 сентября 2022г.	нет	нет	нет
6.	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепенниковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Погашен займ краткосрочный беспроцентный по договору №30/04 от 30.04.21	1 600	29 апреля 2022г.	нет	нет	нет
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;								
7.	Черепенников Андрей Анатольевич	Доля в УК 100%	Получен (2020г) займ неденежными средствами (заемщик Черепенников А.А.)		2025г.	14 300 Кредиторская задолженность	нет	нет
8.	Черепенников Андрей Анатольевич	Доля в УК 100%	Получен (2020г) займ неденежными средствами (заемщик Черепенников А.А.)		2025г.	103 046 Кредиторская задолженность	нет	нет
9.	Черепенников Андрей Анатольевич	Доля УК 100%	Получен (2020г) займ долгосрочный по договору №30/09/2020 от 30.09.20г.		2025г.	29 036 Кредиторская задолженность	нет	нет
10.	Черепенников Андрей Анатольевич	Доля УК 100%	Возврат краткосрочного беспроцентного договора №01/11 от 01.11.21 (2021г)	1 543	30 октября 2022г.	нет	нет	нет

11.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля УК 100%	Выдан займ краткосрочный беспроцентный договору №03/06 от 03.06.22	900 по от	03 июня 2023г.	900 Дебиторская задолженность	нет	нет
-----	----------------------------------	--------------	---	-----------------	----------------	-------------------------------------	-----	-----

Дата: 30.03.2023г

Руководитель

Черепеников А.А.

(расшифровка подписи)



Пронумеровано и проиндексировано
Всего 50 листов
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Б. Т. Малабужова

