

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Закрытое акционерное общество "ЛЕНПРОДМАШ"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	07537341		
Вид экономической деятельности Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий	по ОКВЭД 2	7809006922		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	28.93		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес) 190020, Санкт-Петербург г, Рижский пр-кт, д. № 40		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «АКФ «СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7810789499		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1207800026147		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	43 361	46 622	188 360
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	58 664	98 786	62 989
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	102 025	145 408	251 349
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21 003	205 343	26 358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	32 901	40 959	34 872
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	422 000	86 600	157 800
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 638	16 171	12 463
	Прочие оборотные активы	1260	8	2 240	21
	Итого по разделу II	1200	494 550	351 313	231 514
	БАЛАНС	1600	596 575	496 721	482 863

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28	28	28
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	13 486
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	562 936	408 586	435 169
	Итого по разделу III	1300	562 968	408 618	448 687
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 744	4 707	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 744	4 707	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	24 892	79 426	28 853
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 971	3 970	5 323
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 863	83 396	34 176
	БАЛАНС	1700	596 575	496 721	482 863

Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Закрытое акционерное общество "ЛЕНПРОДМАШ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
07537341		
7809006922		
28.93		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	135 852	106 866
	Себестоимость продаж	2120	(147 125)	(94 871)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 273)	11 995
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(91 145)	(86 677)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(102 418)	(74 682)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	38 813	5 521
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	273 034	2 274
	Прочие расходы	2350	(14 911)	(6 563)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	194 518	(73 450)
	Налог на прибыль	2410	(39 677)	13 984
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(20 756)
	отложенный налог на прибыль	2412	(40 158)	34 470
	Прочее	2460	(491)	967
	Чистая прибыль (убыток)	2400	154 350	(58 499)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	2500	154 350	(58 499)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	28	(11)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей
Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
07537341		
7809006922		
28.93		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "ЛЕНПРОДМАШ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	28	-	13 486	4	435 169	448 687
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 541	23 541
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изм. УП ФСБУ6	3217	-	-	-	-	23 541	23 541
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(63 610)	(63 610)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58 499)	(58 499)
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	-	-
Корректировка в связи с изм. УП ФСБУ6	3228	-	-	-	-	(5 111)	(5 111)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	28	-	-	4	408 586	408 618
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	154 350	154 350
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	154 350	154 350
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	28	-	-	4	562 936	562 968

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	448 687	(58 499)	-	390 188
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	18 430	-	18 430
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	448 687	(40 069)	-	408 618
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	435 169	(58 499)	13 486	390 156
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	18 430	-	18 430
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	435 169	(40 069)	13 486	408 586
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	562 968	408 618	448 687



Руководитель
Мозговой Андрей Павлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2023 г.

22

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "ЛЕНПРОДМАШ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
07537341		
7809006922		
28.93		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	181 849	144 091
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	78 444	86 581
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 651	48 100
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	72 754	9 410
Платежи - всего	4120	(230 887)	(210 937)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(84 831)	(89 415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(119 072)	(112 127)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(20 756)	-
прочие платежи	4129	(6 228)	(9 395)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49 038)	(66 846)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 805 335	1 200
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	355 104	-
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	7 413 615	1 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	36 616	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 751 597)	(656)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 197)	(656)
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	(7 747 400)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	53 738	544

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	69 936
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	69 936
Платежи - всего	4320	(1 615)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 615)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 615)	69 936
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 085	3 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 171	12 463
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 638	16 171
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(618)	74

Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Мозговой Андрей Павлович
 (расшифровка подписи)

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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	110 308	(63 687)	4 415	(1 346)	1 181	(7 510)	-	-	113 377	(70 016)
	5210	за 2021г.	294 194	(105 834)	55	(165 014)	8 209	(8 127)	-	-	129 235	105 752
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	1 885	(974)	-	-	-	(174)	-	-	1 885	(1 148)
	5211	за 2021г.	5 741	(4 458)	-	(178)	178	(419)	-	-	5 563	(4 699)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	68 353	(46 272)	4 167	(724)	559	(6 522)	-	-	71 796	(52 235)
	5212	за 2021г.	81 316	(68 703)	55	(3 011)	3 011	(6 042)	-	-	81 371	(71 734)
	5203	за 2022г.	21 232	(13 383)	-	-	-	(491)	-	-	21 232	(13 874)
Здания	5213	за 2021г.	21 744	(19 413)	-	-	-	(1 031)	-	-	21 744	(20 444)
	5204	за 2022г.	1 579	(427)	-	-	-	(114)	-	-	1 579	(541)
Сооружения	5214	за 2021г.	4 786	(3 783)	-	(209)	209	(355)	-	-	4 577	(3 929)
	5205	за 2022г.	13 774	-	-	-	-	-	-	-	13 774	-
Земельные участки	5215	за 2021г.	147 673	-	-	(133 900)	-	-	-	-	13 773	-
	5206	за 2022г.	2 499	(1 810)	-	(623)	623	(180)	-	-	1 876	(1 367)
Транспортные средства	5216	за 2021г.	3 017	(2 781)	-	-	-	(236)	-	-	3 017	(3 016)
	5207	за 2022г.	-	-	248	-	-	(19)	-	-	248	(19)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5217	за 2021г.	353	(314)	-	(57)	57	-	-	-	297	(257)
	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	5218	за 2021г.	2 738	(2 626)	-	(1 819)	1 819	(43)	-	-	920	(850)
	5209	за 2022г.	986	(821)	-	-	-	(11)	-	-	986	(832)
Инвестиционная недвижимость	5219	за 2021г.	26 826	(3 756)	-	(25 840)	2 935	-	-	-	986	(821)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	4 415	-	(4 415)	-
	5250	за 2021г.	-	55	-	(55)	-
в том числе: 7100100 контейнер для мусора	5241	за 2022г.	-	248	-	(248)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Подъемник грузовой ПГ-2000С (лифт наружный)	5242	за 2022г.	-	1 170	-	(1 170)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электродпечь сопротивления с выкатным подом 800x1600x800мм,900С	5243	за 2022г.	-	1 401	-	(1 401)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Печь плавильная тигельная поворотная ПТ 5.9/11.5 по алюминию	5244	за 2022г.	-	1 022	-	(1 022)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Градириря N10Т закрытого типа для охлаждения плавильной печи 3.7 кВт	5245	за 2022г.	-	574	-	(574)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
насос циркуляционный (фланцевый)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	55	-	(55)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	986	159 890	159 890
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	13 774	13 774	147 674
	5288	-	-	-



Руководитель
Мозговой Андрей
Павлович

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	86 600	-	338 115	(2 715)	-	38 813	-	422 000	-	-
	5315	за 2021г.	157 800	-	-	(71 200)	-	5 362	-	86 600	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	85 500	-	336 500	-	-	38 572	-	422 000	-	-
	5316	за 2021г.	155 500	-	-	(70 000)	-	5 362	-	85 500	-	-
предоставленные денежные средств по договорам займа	5307	за 2022г.	1 100	-	1 615	(2 715)	-	241	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	2 300	-	-	(1 200)	-	159	-	1 100	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	86 600	-	338 115	(2 715)	-	38 813	-	422 000	-	-
	5310	за 2021г.	157 800	-	-	(71 200)	-	5 362	-	86 600	-	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей
Павлович

(расшифровка подписи)

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	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	205 343	-	205 343	303 078	(487 419)	-	-	-	X	21 003	-	21 003
	5420	за 2021г.	26 358	-	26 358	376 817	(197 832)	-	-	-	X	205 343	-	205 343
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	797	-	797	41 908	(41 999)	-	-	-	118	706	-	706
	5421	за 2021г.	1 019	-	1 019	37 101	(37 323)	-	-	-	-	797	-	797
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	110 489	(110 489)	-	-	-	60 355	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	48 563	(48 563)	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	3 030	-	3 030	10 998	(13 521)	-	-	-	2 336	508	-	508
	5423	за 2021г.	1 569	-	1 569	4 134	(1 672)	-	-	-	751	3 030	-	3 030
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	156 805	-	156 805	-	(156 805)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	156 805	-	-	-	-	-	156 805	-	156 805
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	44 710	-	44 710	139 684	(164 605)	-	-	-	-	19 789	-	19 789
	5425	за 2021г.	23 770	-	23 770	130 208	(109 269)	-	-	-	-	44 710	-	44 710
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Мозговой Андрей
Павлович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода												
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	40 959	-	8 482	-	(15 818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 793	(892)
	5530	за 2021г.	34 872	-	16 367	-	(10 280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 959	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	5 625	-	4 741	-	(4 028)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 338	(892)
	5531	за 2021г.	5 535	-	4 287	-	(4 196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 625	-
Прочая	5512	за 2022г.	8 971	-	1 172	-	(8 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 294	-
	5532	за 2021г.	765	-	8 862	-	(657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 971	-
Итого	5513	за 2022г.	26 363	-	2 569	-	(2 941)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 162	-
	5533	за 2021г.	28 572	-	3 218	-	(5 427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 363	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	40 959	-	8 482	-	(15 818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 793	(892)
	5520	за 2021г.	34 872	-	16 367	-	(10 280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 959	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	79 426	15 286	10	(70 000)	-	-	171	-	24 892
	5580	за 2021г.	28 853	65 680	-	(15 105)	(2)	-	-	-	79 426
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 473	1 487	-	(1 866)	-	-	171	-	2 265
	5581	за 2021г.	763	1 756	-	(44)	(2)	-	-	-	2 473
авансы полученные	5562	за 2022г.	41 330	12 494	-	(41 289)	-	-	-	-	12 535
	5582	за 2021г.	14 501	41 263	-	(14 434)	-	-	-	-	41 330
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	29 893	1 305	10	(25 651)	-	-	-	-	5 557
	5583	за 2021г.	8 827	21 675	-	(609)	-	-	-	-	29 893
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 730	-	-	(1 194)	-	-	-	-	4 536
	5586	за 2021г.	4 762	986	-	(18)	-	-	-	-	5 730
прочая	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	79 426	15 286	10	(70 000)	-	X	171	-	24 892
	5570	за 2021г.	28 853	65 680	-	(15 105)	(2)	X	-	-	79 426

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	-	-	-



Мозговой Андрей
Павлович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	41 867	37 261
Расходы на оплату труда	5620	97 357	90 652
Отчисления на социальные нужды	5630	17 202	16 770
Амортизация	5640	7 510	8 120
Прочие затраты	5650	49 413	49 684
Итого по элементам	5660	213 349	202 487
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 940)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	24 921	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	238 270	181 547

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



Руководитель
Мозговой Андрей
Павлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 970	3 971	(3 970)	-	3 971



Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей
Павлович

(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	-	1 100	2 300
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)



Мозговой Андрей
 Павлович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Мозговой Андрей
Павлович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ЛЕНПРОДМАШ»
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Ленпродмаш»
2	Сокращенное наименование	ЗАО «Ленпродмаш»
3	Место нахождения	190020, г. Санкт-Петербург, Рижский проспект, д.40
4	Генеральный директор	Мозговой Андрей Павлович
5	Главный бухгалтер	Ракитина Оксана Николаевна с 28.05.2021г.
6	Регистрационный номер (ОГРН)	(2933 до 01.07.2002 г.) 1027810225145
7	Дата регистрации	18 июня 1993 года
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7809006922/783901001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	30.07.1993 (в Инспекции МНС России по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга)
11	Основные виды деятельности	Производство машин и оборудования для изготовления пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий (ОКВЭД 28.93)

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2022г. уставный капитал Общества составлял 27,5 тыс. руб. и в течение 2022г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 5500 единиц обыкновенных акций, в том числе привилегированных 499. Акционерами Общества являются физические лица граждане Российской Федерации.

Акционеры, владеющие более 20% акций: Мозговая Э.Э.

Акционерами Общества на 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. являются:

ФИО акционера	ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли в общем количестве акций (%)
Мозговая Э.Э.		25 125	91,3636
Менее 1%		2 375	8,6364
ИТОГО		27 500	100,0

Услуги по ведению реестра акционеров оказывает «Акционерное общество ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568.

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества в размере 4 тыс. руб.
Сведения об акциях:

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2022 год составила 28 тыс. руб., за 2021 год - (11)тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав Общества утвержден собранием учредителей от 11 марта 1993г.
Зарегистрирован Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга от 18 июня 1993 года № 3846.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.
Коллегиальный орган управления Общества - Совет директоров.
Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор назначается общим собранием акционеров.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество владеет следующим недвижимым имуществом, принадлежащим ему на праве собственности по адресу: Рижский проспект, д. 40:

<i>Земельный участок</i>				
<i>Адрес</i>	<i>Свидетельство о регистрации права</i>	<i>Кадастровый номер</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Собственность</i>
Рижский пр., 40	054186	78:32:1657:4	19528	Частная

<i>Иные объекты недвижимого имущества</i>				
<i>Адрес</i>	<i>Объект</i>	<i>Свидетельство о регистрации и права</i>	<i>Кадастровый номер</i>	<i>Площадь, м²</i>
Рижский пр.,40	Административно-производственный корпус	125361	78:1657:4:12	4721,6
Рижский пр.,40	Здание распределительного устройства	100405	78:32:1657:4:59	27,7
Рижский пр.,40	Нежилое здание	714993	78:32:1657:4:70	

				3996,3
Рижский пр.,40	Нежилое помещение	714994	78:32:1657:4:69:1	213,0
Рижский пр.,40	Нежилое помещение	714124	78:32:1657:4:69:2	5451,1
Рижский пр.,40	Здание бытовых помещений	100407	78:32:1657:4:64	129,6
Рижский пр.,40	Здание материального склада	100406	78:32:1657:4:62	374,6
Рижский пр.,40	Здание газо-регулирующей подстанции	100402	78:32:1657:4:60	13,7
Рижский пр.,40	Трансформаторная подстанция	100408	78:32:1657:4:61	32,0
Рижский пр.,40	Склад цемента	100401	78:32:1657:4:65	62,4
Рижский пр.,40	Склад готовых деталей	100403	78:32:1657:4:63	129,7
Рижский пр.,40	Трансформаторная подстанция	476255	78:32:1657:4:68	22,4

Имущество приобретено в собственность на основании плана приватизации, утвержденного Комитетом по управлению городским имуществом Мэрии Санкт-Петербурга от 29 июля 1992 года - договор выкупа от 10 ноября 1992 года № 808.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество не является арендатором или пользователем земельных участков, участков недр, водных объектов, зданий, сооружений, иных объектов недвижимости.

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Общество не имеет зарегистрированных товарных знаков. Не является членом саморегулируемых организаций.

Владеет лицензиями на лицензируемый вид деятельности:

Наименование	Номер	Срок действия
Лицензия на право эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-19-005767 от 07.04.2017г. Выдана Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору 07.04.2017 года серия А В 347312	Бессрочная
Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных и цветных металлов	№Л028-01097-78/00152649 от 18.04.2022г	Бессрочная

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	Корреспондентский счет	№ счета
Филиал ОПЕРУ-5 ОАО	корр/сч 30101810200000000704	40702810625000000563

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20
<http://www.lenprodmarsh.ru>
 e-mail: info@lenprodmarsh.ru
 ИНН 7809006922 КПП 783901001
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
 РС 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург		40702840125005000193 40702840425005000194
		40702978439000002178 40702978739000002179
		42102810739800006141
		40702810039800000235
ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	30101810800000000706	40702810122000006420

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. Составляет 103 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации. Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр. 40
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20
<http://www.lenprodmarsh.ru>
 e-mail: info@lenprodmarsh.ru
 ИНН 7809006922 КПП 783901001
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
 Р/С 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям может составляться ежемесячно по требованию вышеуказанных пользователей.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам.

14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2022г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения и дополнения в связи с введением в действие и началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 6/2020	Перейти на применение ФСБУ 6/2020 альтернативным способом.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	При необходимости произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (далее – ОС) на 01.01.2022г. (в межотчетную дату).
	Балансовая стоимость объектов, которые на 01.01.2022г. отражены в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.
	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Основные средства, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости, подлежат списанию, за исключением основных средств - зданий.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
	В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
	Срок полезного использования объектов ОС, полностью амортизированных до 01.01.2022г., но находящихся в эксплуатации, следует проверить на предмет корректировки. На 01.01.2022г. (в межотчетную дату) их балансовая стоимость подлежит корректировке с учетом соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного комиссией, и ликвидационной стоимости, установленного комиссией.
Признание части ОС отдельным	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его

инвентарным объектом	приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - земельные участки; - здания; - сооружения; - машины и оборудование (кроме офисного) - транспортные средства; - производственный и хозяйственный инвентарь - другие виды основных средств
Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Способ оценки инвестиционной недвижимости	Способ оценки инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.
Переоценка ОС	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
	Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости объектов ОС не проводится (п. 16 ФСБУ 6/2020).
Способ учета последствий переоценки (в случае проведения)	Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.
Дооценка ОС (в случае проведения)	Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.
Результаты переоценки (в случае проведения)	Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды

	организации, начисляется линейным способом.
	Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой отчетности на конец каждого отчетного года
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый реже чем раз в год, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36

14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

<i>Положения ФСБУ 26/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 26/2020	Перейти на применение ФСБУ 26/2020 перспективно.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	Учитывать по правилам ФСБУ 26/2020 капвложения, принимаемые к учету с 01.01.2022г.
Порядок учета отсрочки и рассрочки платежа	Если при осуществлении капвложений организации предоставляется отсрочка (рассрочка) платежа не менее чем на 12 месяцев, в стоимость капвложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
	В капвложения включают сумму, которая была бы уплачена покупателем при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разницу между учтенной таким образом суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате, учитывают как расходы по процентам по кредиту (займу) по правилам ПБУ 15/2008.
Признание капвложений	Капвложения по объектам основных средств, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости основных средств, подлежат списанию с учета в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом	Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливаются по ФСБУ 6/2020. По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.
Признание затрат на ремонт ОС	Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС	- если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.
Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС	- если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.
Порядок учета ТМЦ, приобретенных для строительства	ТМЦ для строительства учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в отчетности как капвложения.
Порядок учета расходов на ремонт и амортизацию строительной техники	Расходы на ремонт и амортизацию строительной техники включаются в капвложения.
Порядок учета ТМЦ после стройки, монтажа, реконструкции/модернизации, планового ремонта объекта основных средств	В случае если в ходе осуществления капитальных вложений организация получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений (подлежат списанию со счета капвложений либо на счета учета запасов, либо на счет для учета долгосрочных активов к продаже (ДАП)). При этом расчетная стоимость полученных ценностей определяется исходя из их справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей и не может быть выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.
Проверка капвложений на обесценение	Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода.
Прекращение признания	Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

14.3. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

<i>Положения ФСБУ 25/2018</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Раскрытия учетной политики для Арендодателя	
Порядок признания доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды равномерно.

Квалификация доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды в качестве доходов по основной деятельности
---	--

14.4. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

<i>Положения ФСБУ 27/2021</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Применение ФСБУ 27/2021	С 01.01.2022г. организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 27/2021	Начало применения ФСБУ 27/2021 не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок хранения документов	Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
Порядок исправления первичных документов	В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В связи началом применения Обществом с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета

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

Общество провело классификацию основных средств, капитальных вложений и действующих договоров аренды и выполнило соответствующие пересчеты.

Порядок перехода на новые стандарты изложены в разделе 14 настоящих Пояснений.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Факторы влияния на корректировку нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022г.:

№ п/п	Факторы влияния	Сумма корректировки нераспределенной прибыли на 01.01.2022г.
1	Списание ОС менее лимита на основании п. 49 ФСБУ 6/2020	401

	«Основные средства»	
2	Корректировка суммы амортизации на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	23 539
3	Списание стоимости переоценки ОС сч 83.01	13 486
4	Корректировка стоимости арендованного имущества в связи с признанием ППА на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	-
5	Корректировка арендного обязательства на основании п. 50 ФСБУ «Бухгалтерский учет аренды»	-
6	Корректировка отложенного налогового актива (ОНА) и обязательства (ОНО)	4 707
ИТОГО		31 917

Последствия изменений учетной политики и их влияние на нераспределенную прибыль отражены в листе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики и их влияние на статьи бухгалтерского баланса приведены в Приложении к Бухгалтерскому балансу «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики»:

Наименование корректировки	Строка отчетности	На 31.12.2021г. До корректировки	На 31.12.2021г. После корректировки
Актив бухгалтерского баланса			
Основные средства	1150	23 485	46 622
Баланс	1600	473 584	496 721
Пассив бухгалтерского баланса			
Переоценка внеоборотных активов	1340	13 486	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	376 670	408 586
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	4 707
Баланс	1700	473 584	496 721

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

16.1. Основные средства

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыты в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
Здания и сооружения	От 241 до 361 мес
Машины и оборудование	От 85 до 121 мес
Транспортные средства	От 37 до 61 мес

Производственный инвентарь	От 37 до 61 мес
Земельные участки	бессрочно
Другие группы	От 61 до 85 мес

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации частично сдаются в аренду.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2022 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2022 года не установила признаков обесценения активов.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются следующие объекты инвестиционной недвижимости (по балансовой стоимости):

Объекты доходных вложений	<i>тыс.руб.</i>		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	На 31.12.2020
Объекты инвестиционной недвижимости	986	26 856	26 856

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основных средств в залоге нет.

16.2.Аренда

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыта в Разделе 14.3. настоящих Пояснений. На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

.2.1.Общество как арендодатель

Для Общества операции предоставления имущества в аренду являются обычным видом деятельности.

Доходы от операционной аренды Признавать в качестве доходов по основной деятельности.

Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта операционной аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)

№ п/п	№ и дата договора	Арендатор	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей (фиксированные, переменные, авансы)	Распределение номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме	Сумма начисленного дохода за отчетный период	В том числе сумма дохода от переменных арендных платежей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	№82119 от 01.07.21	Юридическое лицо	нежилое помещ 25 м2	11 мес	11,3	-	164,0	27,9
2	№82121 от 01.09.21	Юридическое лицо	нежилое помещ 444 м2	11 мес	183,10	-	2 727,8	529,9
3	№82122 от 01.10.21	Юридическое лицо	нежилое помещ 165 м2	11 мес	72,60	-	956,2	85,0
4	№82124 от 01.11.21-	Юридическое лицо	нежилое помещ 140 м2	11 мес	40,00	-	575,5	95,0
5	№82126 от 01.12.21-	Юридическое лицо	нежилое помещ 360 м2	11 мес	227,10	-	3 331,2	604,8
6	№82127 от 14.12.21	Юридическое лицо	нежилое помещ 344 м2	11 мес	148,10	-	1 821,1	43,5
7	№82128 от 14.12.21-	Юридическое лицо	нежилое помещ 55,8 м2	11 мес	23,90	-	306,5	18,6
8	№82202 от 01.01.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 25 м2	11 мес	4,00	-	48,0	
9	№82203 от 01.01.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 50 м2	11 мес	21,00	-	296,9	38,9
10	№82204 от 10.01.22	Юридическое лицо	нежилое помещ 44,3 м2	11 мес	19,90	-	287,2	48,6
11	№82206 от	Юридическое лицо	нежилое помещ 125	11 мес	54,10	-	954,9	305,0

	01.02.22		м2					
12	№82207 от 01.02.22-	ИП	нежилое помещ 16 м2	11 мес	8,90	-	104,5	6,0
13	№82208 от 01.03.22	Юридическое лицо	нежилое помещ 55.8 м2	11 мес	26,70	-	437,1	115,7
14	Дог 82210 от 01.03.22	Юридическое лицо	нежилое помещ 321 м2	11 мес	154,30	-	2 452,1	599,4
15	№82211 от 01.03.22	Юридическое лицо	нежилое помещ 9,5 м2	11 мес	4,80	-	58,1	
16	№82213 от 01.03.22	Юридическое лицо	нежилое помещ 116.27 м2	11 мес	46,50	-	757,7	199,6
17	№82214 от 01.04.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 131,6 м2	11 мес	41,10	-	691,9	198,6
18	№82215 от 01.04.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 800 м2	11 мес	318,40	-	3 633,1	767,2
19	№82216 от 01.05.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 25,9 м2	11 мес	16,30	-	259,0	631,9
20	№82217 от 01.05.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 183,9 м2	11 мес	73,50	-	1 025,9	143,2
21	№82218 от 01.05.22-	Юридическое лицо	нежилое помещ 16 м2	11 мес	8,90	-	138,7	13,9

16.3.Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения не числятся.

16.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20
 http://www.lenprodmarsh.ru
 e-mail: info@lenprodmarsh.ru
 ИНН 7809006922 КПП 783901001
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
 Р/С 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют.

Информация о НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

16.5. Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - готовая продукция, предназначенная для продажи; - товары, предназначенные для продажи; - полуфабрикаты и затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По средней себестоимости.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ,	Прямые- - материальные затраты, -расходы на оплату труда основных производственных рабочих, -взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих; -суммы начисленной амортизации по основным средствам, которые используются при производстве продукции, работ, услуг (первоначально учитываются на сч.25 с последующим выделением)

услуг (косвенные затраты).	
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг	Остальные расходы являются косвенными .
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 730 дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: от 25,0 тыс.руб. за единицу товара на дату проведения проверки

Общество на отчетные даты не имеет выплаченных авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

16.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2022 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные:

тыс. руб.

Заемщик	Остаток на 01.01.2022г.	Выдано за 2022г.	Погашено за 2022г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Срок погашения по договору
Предоставленные займы					
Юридическое лицо	1 100,0		1 100,0	-	2019г.
Юридическое лицо	0,00	850,0	850,0	-	3 месяца
Юридическое лицо	0,00	765,0	765,0	-	3 месяца
ИТОГО	1 100,0	1 615,0	2 715,0	00,0	

Вышеперечисленные займы предоставлены на следующих условиях:

- срок — до 3-х месяцев и 1 года с даты займа с возможностью дальнейшей пролонгации;
- процентная ставка - в зависимости от даты займа имеет значения 9% и фиксированная сумма вознаграждения.

16.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.8. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 892,0 тыс. руб.

тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	Дата возникновения	Срок погашения	Резерв по сомнительным долгам
310,0	2019г.	2021г	310,0
119,0	2019г.	2021г	119,0
49,5	2021г.	2022г	49,5
87,5	2020г.	2022г	87,5
91,4	2021г.	2022г	91,4
51,0	2019г.	2021г	51,0
43,2	2021г.	2022г	43,2
30,0	2021г.	2022г	30,0
25,0	2019г.	2021г	25,0
35,0	2018г.	2020г	35,0
25,0	2018г.	2020г	25,0
25,4	2019г.	2021г	25,4
ИТОГО			892,0

16.9. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году Общество займы и кредиты не привлекало.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

17.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ n/n	Показатель	Сумма за 2022г.	Сумма за 2021г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	135 852	106 866
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(147 125)	(94 871)
3	Прибыль (убыток) от продаж	(102 418)	(74 682)
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	194 518	(73 450)
5	Чистая прибыль (убыток)	154 350	(58 499)
6	Чистые активы на конец отчетного периода	562 968	408 618
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	0,75	0,70
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	114	0,69
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	28	(11)

17.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности — является производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий ОКВЭД 28.93.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе выручки как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2022г., 2021г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
<i>Выручка</i>				
Выручка от реализации оборудования для розлива пищевых жидкостей и запасных частей к нему	87 763	64,60	53 189	49,78
Выручка от сдачи помещений в аренду	20 225	14,89	49 920	46,71
Выручка от пусконаладочных работ, услуги	4 784	3,52	1 378	1,28
Выручка от перепродажи товара (стороннего оборудования).	23 080	16,99	2 379	2,23
ИТОГО	135 852		106 866	

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 1% от общей суммы продаж за период):

Наименование покупателя (заказчика)	тыс. руб.	
	Сумма продаж за 2022 год (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ООО "АКВИЛОН", 2310165912	7 671,0	1,31
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТОЛИМАН", 7802890801	425 000,0	72,46
ПО "КООПЕРАТОР ПО", 3511005205	13 444,0	2,29
ООО "ЛОЛИНГА" 5050032864	10 931,6	1,86
ЗАО "НОВОКУБАНСКОЕ", 2343000056	26 335,1	4,49
ООО "НТЦ ФАРАДЕЙ", 7811533718	3 633,1	0,62
ООО "САЕНС СЕТ ПРОДАКШН", 7813218359	5 091,2	0,87
ООО "СИМЕНС ФИНАНС ЛК" 2536247123	6 870,6	1,17

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2022 год (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ЗАО "ЮЖНОУРАЛЬСКИЙ ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР", 7451195700	13 688,7	2,33
ООО "УРБА", 0572019827	6 920,8	1,18

Для работ с длительным циклом выполнения организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия (п. 13 ПБУ 9/99).

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 1% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2022 год	Доля закупок в общем объеме (%)
ООО КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА, 7710028420	2 750,7	4,12
ООО "Ладога", 7805742551	1 177,2	1,76
ООО МЕТАЛЛСТАНДАРТ, 7842520677	1 157,2	1,73
ООО "ЭС ЭМ СИ Пневматик", 7801104438	1 721,6	2,58
ООО "КОНГЛОМЕРАТ", 7811774872	1 054,9	1,58
ООО "ПК Стальпромтехнология", 6229094994	3 447,7	5,17
ООО "ПОЛТРАФ СНГ", 7840346247	1 449,3	2,17
ООО "ПКФ "ФОКАД", 7810611040	4 075,5	6,11
ООО "ТД СИТЕК", 7810641750	761,3	1,14
ООО "Форинтек-СП", 7826161974	2 637,6	3,95
ООО "Петросталь" 7811580820	9 549,6	14,32
ООО "ЦМК" 7820309617	3 709,0	5,56
ООО "ТД К", 7810337502	2 873,6	4,3
ООО "Патриот", 7817107473	930,9	1,39

17.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества, представлена ниже:

<i>Прочие доходы</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Проценты к получению	38 813	5 521
Доходы, связанные с реализацией основных средств	12 048	133,3
Доходы, связанные с реализацией земельных участков	411 668	
Доходы, связанные с реализацией материалов	319	
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5 579	939,4
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		5,8
Штрафы, пени, неустойки полученные		11,8
Прочее	370	1 183,7
ИТОГО	468 797	7 795

<i>Прочие расходы</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Списание дебиторской задолженности	14	
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23 139	
Расходы, связанные с реализацией земельных участков	133 900	
Расходы, связанные с реализацией материалов	319	
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	6 152	895,5
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		18,0
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	160	117,2
Штрафы, пени и неустойки к уплате		
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ		
Прочее	8 177	5 532,3
ИТОГО	171 861	6 563

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
 - прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.
- Все остальные показатели показываются развернуто.

17.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2022 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. составляет:

- 84,0695 руб. за 1 евро;
- 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составляет:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США.

17.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02) :

- на основании данных бухгалтерского учета.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц. (при этом в бухучете сохраняется формат проводок, применявшихся до 2020 года, а для целей налогового учета активов и обязательств применяется балансовый метод)

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 194 518 тыс. руб.

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период 38 903 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Объект учета	Причина возникновения разниц	Вид налоговой разницы	Сумма налоговой разницы	тыс. руб.
				Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства
Основные средства	Убыток от продажи основных средств	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-465	-93
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)		
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	6 285	1 257
Оценочные обязательства и резервы	Резервы под отпуска	Отложенный налоговый актив (ОНА)	30	6
Товары отгруженные	Счет 45	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-265 975	-53 195
Убыток текущего периода	Убыток текущего периода	Отложенный налоговый актив (ОНА)	64 900	12 980
Оценочные обязательства и резервы	Резервы по сомнительным долгам	Отложенный налоговый актив (ОНА)	892	178
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 070	614
Незавершенное производство	Различные способы принятия в расходы	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-3 250	-650
ИТОГО	X	X	194 518	38 903

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет (40 158) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 00,0 тыс. руб. Налог на прибыль организации за 2022г. не начислялся в связи с отражением в налоговом учете убытка.

18. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

№ и наименование счета	тыс. руб.		Содержание информации, отраженной на счете
	Сумма на 01.01.2022г.	Сумма на 31.12.2022г.	
Счет «Малоценные основные средства» МЦ04	18 122,2	17 759,8	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.
Счет 007 «Списанная в	0,00	13,5	Дебиторская задолженность, списанная в

убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»			убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу
Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	1 100 ,0	0,00	Полученные гарантии третьих лиц в обеспечение выполнения платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим лицам

Общество имеет ценности третьих лиц в залоге, временно находящиеся в распоряжении организации в силу условных прав- по заключенному договору займа.

18.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечениях

Наименование организации, которая выдала обеспечение	Является связанной стороной	Вид полученного имущества	Договорная стоимость полученного имущества на 01.01.2022г.	Балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива на 31.12.2022г
ООО «Евромолд»	Нет	Пресс-фомы	1 100,0	0,00

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

19.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

тыс. руб.

Наименование показателя	По оплате отпусков
31 декабря 2020 г.	
Признано в отчетном периоде	5 323
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	5 323
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2021г.	-
Признано в отчетном периоде	3 970
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	3 970
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2022 г.	3 971

20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

21.1. Перечень связанных сторон

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Примечание
Мозговая Э.Э	Член Совета директоров Акционер	Держатель 92% акций Общества
Мозговой А.П., 781608313947.	Акционер	Держатель менее 1% акций Общества
	Член Совета директоров Генеральный директор	Основной управленческий персонал
Петькин О.Н., 780152267150	Председатель Совета директоров	
	Заместитель генерального директора по экономике	Основной управленческий персонал

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20
 http://www.lenprodmarsh.ru
 e-mail: info@lenprodmarsh.ru
 ИНН 7809006922 КПП 783901001
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
 РС 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Примечание
Мозговой М.А., 781633164015	Член Совета директоров	
	Руководитель НТЛ	Основной управленческий персонал
Ракитина О.Н., 482102394374	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал

21.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году

Наименование (ФИО,) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
Мозговой А.П.	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-
Ракитина О.Н.	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-
Ракитина О.Н.	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-
Мозговой М.А.	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-

21.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	13 020
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 524
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 770
Долгосрочные вознаграждения	не имелись

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1240 «Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражает в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

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.

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.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
30 марта 2023г.



Мозговой А.П.