

ООО ЧОП «Мангуст-Сервис»

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

Общая характеристика Общества

ООО ЧОП «Мангуст-Сервис», (ИНН 5001024170, КПП 772701002, ОГРН 1025000512008) зарегистрировано по адресу: 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, д.28В строение А.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 года являются граждане России:

- Зюриков А.С.;
- Коновалов О.Н. (генеральный директор Общества);
- Антонов Ю.И.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 250 000 рублей.

На конец отчетного года среднесписочная численность работников составляет 282 человек.

Основным видом деятельности является оказание охранных услуг физическим и юридическим лицам.

В 2022 году Общество осуществляло виды деятельности в соответствии с лицензией № 8231 от 20.12.1996 года по следующим направлениям:

- Охрана объектов и (или) имущества (в том числе при его транспортировке), находящегося в собственности, во владении, в пользовании, хозяйственном ведении, оперативном управлении или доверительном управлении;
- Обеспечением внутриобъектового и пропускного режимов на объектах.

Общество оказывает услуги на внутреннем рынке РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, требованиями других нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ.

Для отражения в учете финансово-хозяйственных операций документально оформлены Положение по учетной политике Общества, Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ООО ЧОП «Мангуст-Сервис».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства возложена на Генерального директора ООО ЧОП «Мангуст-Сервис».

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерской программе 1С 8.3.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики

Основные средства

Стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020г. №204н, применяется Обществом с 01.01.2022.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств распоряжением Генерального директора.

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Вид имущества, Объект	Срок полезного использования, мес	Остаток срока полезного использования на 31.12.2022, мес
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BFYHK50S131448	66	36
Volkswagen 7HC Caravelle VIN: WV2ZZZ7HZHH152581	77	24
Автомобиль HONDA CR-V Черный VIN 1HGRM4870EL516010	100	12
Автомобиль Volkswagen Multivan 2018г. VIN:WV2ZZZ7HZJH131047	57	12

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Арендованные основные средства учитываются на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». К договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 положения стандарта ФСБУ 25/2018 не применяются в соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018.

Запасы

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. №10н применяется Обществом перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с начала 2021 года.

В составе Запасов Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты согласно п.11 ФСБУ 5/2019.

Бензин, дизельное топливо, трудовые книжки, вкладыши в трудовые книжки и форменная одежда учитываются с использованием счета 10 «Материалы» до момента их выдачи сотрудникам.

Учет фактического наличия малоценных запасов осуществляется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Аналитический учет запасов ведется в Обществе по отдельным их наименованиям в разрезе материально-ответственных лиц. Транспортно-заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

Затраты, связанные с оказанием услуг

Прямые производственные затраты, связанные с оказанием услуг и соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость, отражаются по Дебету 20 счета. Прямые производственные затраты списываются в конце отчетного периода на себестоимость продаж.

Косвенные (общехозяйственные) расходы, учтенные на счете 26 «Общепроизводственные расходы» являются периодическими и связаны с процессами управления. Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного периода на себестоимость продаж.

Расходы будущих периодов

Учитывая требование рациональности в качестве расходов будущих периодов признаются затраты, которые списываются в течение года и в течение периода, превышающего год. Списание производится равномерно на затраты текущего периода в течение срока, установленного в зависимости от вида расходов. Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» - строка 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов сроком погашения до 1 года отражаются в разделе II «Оборотные активы» - строка 1260 «Прочие оборотные активы». Расходы, связанные с оплатой добровольного медицинского страхования, классифицируются как дебиторская задолженность и отражаются в строке 1230 раздела II «Оборотные активы».

Учет доходов

Учет доходов ведется Обществами в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказания охранных услуг, признаваемого Обществом обычными видами деятельности.

В бухгалтерском учете Обществ выручка признается при одновременном выполнении следующих условий:

- Продавец (Подрядчик, Исполнитель) имеет право на получение этой выручки в соответствии с условиями заключенного договора;
- стоимость оказанных услуг определена условиями заключенного договора или может быть определена другим, не противоречащим законодательству способом;
- в соответствии с условиями договора Покупатель (Заказчик) обязан возместить Продавцу стоимость оказанных услуг;
- услуга принята Покупателем (Заказчиком);
- затраты, связанные с выполнением работ, услуг могут быть определены.

Основными видами деятельности Общества являются услуги по охране. Лицензия № 8231 на частную охранную деятельность.

Прочими видами доходов Общества являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности Общества) - в порядке, аналогичном предусмотренному по доходам по обычным видам деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Учет прочих расходов

Прочими признаются расходы, не связанные с обычными видами деятельности Обществ. Прочими расходами (расходами по прочим видам деятельности) в соответствии с нормами ПБУ 10/99 Общества признают:

- проценты к уплате;
- расходы, связанные с реализацией уступки права требования;
- расходы от реализации финансовых вложений¹;
- расходы по операциям от покупки и продажи валюты;
- расходы от реализации основных средств;
- расходы от реализации нематериальных активов;
- расходы от реализации МПЗ;
- расходы от реализации прочих активов;
- расходы от возмещения по неисполнению обязательств;
- расходы от безвозмездной передачи активов;
- расходы от списания имущества в результате инвентаризации;
- расходы от списания имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;
- расходы от начисления резервов;
- убытки прошлых лет и отчетных периодов;
- налоги и сборы к уплате;
- расходы от списания задолженности;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с выплатами, предусмотренными коллективным (трудовым) договором;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказанных кредитными организациями Обществу;

¹ В т.ч. акций, облигаций, векселей и др. ценных бумаг

- расходы от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости;
- судебные издержки;
- взносы и отчисления;
- уплата санкций в государственные внебюджетные фонды;
- расходы, связанные с передачей объектов основных средств в безвозмездное пользование (амортизация и др.);
- расходы от начисления оценочных обязательств;
- расходы от уценки основных средств;
- проценты по арендным обязательствам;
- прочие расходы.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам признается в бухгалтерском учете Общества в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Величина оценочного обязательства определяется с учетом обязательных отчислений на социальные нужды, которые возникают (возникнут) при фактических расчетах по оценочному обязательству на оплату отпусков работникам.

Оценочные обязательства на оплату отпусков не дисконтируются ввиду их краткосрочного характера.

Синтетический учет движения зарезервированных сумм ведется на субсчетах счета 96 «Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов» обособленно по ФОТ и страховым взносам в государственные внебюджетные фонды. При этом суммы страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев (НС и ПЗ) для расчета учитываются.

Отчисления в резерв на оплату отпусков работникам Общества включаются в состав затрат на оплату труда работников и ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учитывая требование рациональности, Общество устанавливает порядок определения годовой суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете по правилам налогового учета.

Арендные обязательства

Объектом бухгалтерского учета является предмет договора аренды. Предмет договора учитывается как объект аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- Срок аренды определен
- Предмет аренды идентифицируется и не меняется в течение всего срока аренды
- Арендатор имеет экономические выгоды от использования предмета аренды
- Арендатор вправе определять, как и для какой цели использовать предмет аренды в той степени, в которой это не определено техническими характеристиками.

Учет аренды, если общество арендатор (лизингополучатель)

Предмет аренды не признается как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в любом из следующих случаев (с учетом пункта 12 ФСБУ 25/2018):

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;
- Рыночная стоимость предмета аренды (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей.

Арендные платежи признаются в качестве расхода по мере начисления в соответствии с условиями договора.

При аренде на срок больше 12 месяцев предмет аренды признается на дату предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно пункту 13 ФСБУ 25/2018.

Обязательство по аренде учитывается по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можно привлечь заемные средства в сопоставимой сумме на сопоставимый срок.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматривается при:

- изменении условий договора
- изменение первоначального намерения продлевать или сокращать срок аренды
- изменение величины арендных платежей относительно первоначальной оценке.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из срока аренды, если переход права собственности не предусмотрен договором. Суммы амортизации относятся на расходы текущего периода.

Обязательство по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на величину фактических уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются, разница от списания признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Переходные положения

Основные средства

Общество с 01.01.2022 применяет положения ФСБУ 6/2020. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были внесены изменения в учетную политику.

К незначительным активам отнесены объекты основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей, вне зависимости от принадлежности к какому-либо виду или группе. Балансовая стоимость таких объектов составила 702 тыс. рублей.

Принятый и закрепленный в учетной политике организации на 2022 год способ учета незначительных активов не оказывает существенного влияния на релевантные показатели бухгалтерской отчетности.

По объектам, стоимость более 100 тыс. руб. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному (п.49 ФСБУ 6/2020).

Накопленная амортизация рассчитана исходя из первоначальной стоимости основных средств, установленной ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования:

Изменения ликвидационной стоимости и срока полезного использования приведены в таблице:

N	Основное средство	Срок полезного использования - Предыдущее значение	Общий срок полезного использования измененный	Остаток срока полезного использования - Предыдущее значение	Остаток срока полезного использования измененный	Ликвидационная стоимость - предыдущее значение	Ликвидационная стоимость измененная, тыс.руб.
1	Volkswagen 7HC Caravelle VIN: WV2ZZZ7HZHH152581	37	77	-16	24	0	1 500
2	Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BFYHK50S131448	37	66	7	36	0	1 000
3	Автомобиль HONDA CR-V Черный VIN 1HGRM4870EL516010	37	100	-51	12	0	1 100
4	Автомобиль Volkswagen Multivan 2018г. VIN:WV2ZZZ7HZJH131047	37	57	-8	12	0	2 000

Изменения показателей бухгалтерской отчетности в связи с первым применением ФСБУ 6/2020 представлены в таблице:

Показатель	на 31.12.2021г. (тыс.руб.) до корректировки (тыс.руб.)	Корректировка в межотчетный период 31.12.2021 23:59:59 (тыс.руб.)	на 01.01.2022г. после корректировки (тыс.руб.)
Основные средства	9 494	(702)	8 792
Амортизация ОС	(9 032)	6 839	(2 193)
Основные средства стр.1150 бухгалтерского баланса	462		6 599

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Основные средства

Расшифровка стр.1150 «Основные средства» представлена в Приложении №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5200).

В составе основных средств отражены права пользования активами (стр.1151 Бухгалтерского баланса) в сумме 2 495 тыс.руб., в том числе:

Объект аренды	Право пользования активом на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Офис и помещение	2 102
Нежилое помещение	393
Итого	2 495

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Приложении №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5204).

Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
офисное оборудование	183	90
Арендуемое помещение по адресу г.Москва, Балаклавский проспект, д.28В строение А	0	213
Арендуемое помещение по адресу г.Москва, Малая Ордынка, 40	0	1 287
Оружие	130	130
Аренда автомобиля	0	3 361
Итого	313	5 081

Оценка объектов произведена исходя из согласованной договорами аренды стоимости.

Запасы

Расшифровка стр.1210 «Запасы» представлена в Приложении №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5400)

Дебиторская задолженность

Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность» представлена в Приложении №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5510)

Расшифровка прочей дебиторской задолженности: (стр. 5513 Приложения №3)

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
Расходы, связанные с оплатой добровольного медицинского страхования и страхования автотранспорта	6 652	5 719
Итого	6 652	5 719

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
Касса организации	11	8
Расчетный счет	89 050	88 759
Итого (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	89 060	88 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 (стр.4500 Отчета о движении денежных средств)	89 060	88 767

Наличие и движение денежных средств Общества представлено в «Отчете о движении денежных средств» за 2022г.

Кредиторская задолженность

Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность» представлена в Приложении №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5560)

Кредиторская задолженность в части расчетов с бюджетом (стр. 1521 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
Налог на доходы физических лиц	3 364	3 360
Налог на добавленную стоимость	27 593	26 475
Транспортный налог	13	7
Страховые взносы	12 548	12 396
Итого стр. 1521	43 518	42 238

В составе строк 1450 и 1550 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены арендные обязательства в сумме 1 301 тыс.руб. и 978 тыс.руб., соответственно, рассчитанные исходя из приведенной стоимости будущих арендных платежей. Дисконтирование произведено с применением ставки в размере 12% годовых.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества раскрыта в «Отчете об изменениях капитала» за 2022г.

Оценочные обязательства (стр.1540)

Обществом начислен резерв на оплату отпусков:

- по состоянию на 31.12.2022 – в сумме 6 754 тыс.руб.,
- по состоянию на 31.12.2021 – в сумме 6 701 тыс.руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Приложении №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (стр.5700)

Отчет о финансовых результатах

Выручка (стр.2110)

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
выручка от охранных услуг	553 161	535 858
Итого выручка от продажи услуг	553 161	535 858

Себестоимость продаж (стр.2120)

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	3 626	2 350
Расходы на оплату труда	339 109	336 907
Отчисления на социальные нужды	90 581	89 157
Амортизация	895	976
Прочие затраты	21 070	18 758
в том числе: страхование	17 100	15 396
содержание транспорта	2 189	400
аренда	1 381	1 404
прочие	400	1 558
Итого расходов	455 281	448 148

Прочие доходы (стр.2340)

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Реализация ОС	3 833	0
Итого расходов	3 833	0

Прочие расходы (стр.2350)

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Реализация ОС	3 756	0
Пени	2	0
Услуги банка	746	506
Премии	6 792	2 756
Материальная помощь	2 702	2 212
Детские подарки	146	138
Прочие	662	1 802
Итого расходов	14 806	7 414

Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составил за 2022 год – 17 662 тыс.руб., за 2021 год – 16 059 тыс.руб. Применяемая налоговая ставка – 20%. Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 755 тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых расходов составила 2 061 тыс.руб. за 2022 год и 1 382 тыс.руб. за 2021 г. Постоянные налоговые расходы сформированы по следующим затратам, не учтенным в расчете налогооблагаемой базы по налогу на прибыль:

Наименование	За 2022 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
материальная помощь	2 702	2 212
подарки сотрудникам	146	138
выплаты сотрудникам премий	6 792	2 756
Прочие расходы	662	1 802
Итого	10 302	6 908

Прочая информация

Информация о связанных сторонах

Связными сторонами являются физические лица, участники Общества:

ФИО (для физического лица) или полное фирменное наименование (для юридиче- ского лица)	Место нахождения	Доля участия (%)	Основание
Зюриков Александр Сергеевич (02.10.1951)	-	90%	Бенефициарный владе- лец
Коновалов Олег Николаевич (08.09.1948)	-	6%	Доля участия
Антонов Юрий Иванович (05.06.1948)	-	4%	Доля участия
ООО Консалтинговая компания «Эгида»	Москва, Балаклавский пр-кт, д.28А	-	Оказывается влияние одним и тем же физиче- ским лицом

Сделки со связанными сторонами в 2022 году отсутствовали, непогашенные задолженности на отчетные даты отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были произведены выплаты:

в 2022 году - в сумме 41 318 тыс.руб.

В 2021 году - в сумме 42 552 тыс.руб.

Продолжение деятельности и отсутствие намерений по её прекращению

В результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого состав-

ляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

События после отчетной даты

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Приложения:

№ 1 «Основные средства» на 2 стр.;

№ 2 «Запасы» на 1 стр.;

№ 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 2 стр.;

№ 4 «Затраты на производство» на 1 стр.;

№ 5 «Оценочные обязательства» на 1 стр.

Генеральный директор

Дата отчетности 31.01.2023г.



О.Н. Коновалов

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	8 792	(2 193)	21 957	(5 922)	2 166	(895)	-	0	0	24 827	(922)
	5210	за 2021г.	9 391	(8 057)	103	-	-	(975)	-	0	0	9 494	(9 032)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	8 792	(2 193)	19 462	(5 922)	2 166	(831)	-	-	-	22 332	(858)
	5211	за 2021г.	8 837	(7 575)	-	-	-	(937)	-	-	-	8 837	(8 512)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	361	(361)	-	-	-	-	-	-	-	361	(361)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	193	(121)	103	-	-	(38)	-	-	-	296	(159)
Право пользования активом	5204	за 2022г.	-	-	2 495	-	-	(64)	-	-	-	2 495	(64)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка в переходный период	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(702)	6 839
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №1

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 495	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	313	5 081	5 150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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.	26	-	26	2 249	(2 251)	0	0	X	24	0	24
	5420	за 2021г.	30	-	30	1 565	(1 569)	-	-	X	26	-	26
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	26	-	26	2 249	(2 251)	0	0	0	24	0	24
	5421	за 2021г.	30	-	30	1 565	(1 569)	-	-	-	26	-	26
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 442	-	87 255	-	(85 629)	-	-	-	-	-	-	19 068	-
	5530	за 2021г.	37 517	-	325 221	-	(345 296)	-	-	-	-	-	-	17 442	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 158	-	27 589	-	(27 448)	-	-	-	-	-	-	2 299	-
	5531	за 2021г.	22 482	0	280 123	0	(300 477)	0	0	0	0	0	0	2 158	0
Авансы выданные	5512	за 2022г.	823	0	20 341	0	(20 687)	0	0	0	0	0	0	477	0
	5532	за 2021г.	0	0	3 058	0	(2 235)	0	0	0	0	0	0	823	0
Прочая	5513	за 2022г.	5 719	0	18 190	-	(17 257)	-	-	-	-	-	-	6 652	-
	5533	за 2021г.	15 035	0	15 852	0	(25 168)	0	0	0	0	0	0	5 719	0
Расчеты с бюджетом	5514	за 2022г.	8 742	0	21 135	0	(20 237)	0	0	0	0	X	X	9 640	0
	5534	за 2021г.	0	0	26 188	0	(17 446)	0	0	0	0	X	X	8 742	0
Итого	5500	за 2022г.	17 442	-	87 255	-	(85 629)	-	-	-	X	X	X	19 068	-
	5520	за 2021г.	37 517	-	325 221	-	(345 296)	-	-	-	X	X	X	17 442	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	63 248	636 416	0	(636 769)	0	0	0	0	0	62 895
	5580	за 2021г.	47 741	647 003	-	(631 496)	-	-	-	-	-	63 248
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	91	1 037	0	(1 038)	0	0	0	0	0	90
	5581	за 2021г.	105	1 275	-	(1 289)	-	-	-	-	-	91
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	42 238	282 153	0	(280 873)	0	0	0	0	0	43 518
	5583	за 2021г.	28 738	277 673	-	(264 173)	-	-	-	-	-	42 238
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	0	-	0	0	0	0	0	-
	5586	за 2021г.	18 898	-	-	(18 898)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	20 919	353 226	0	(354 858)	0	0	X	X	-	19 287
	5587	за 2021г.	-	368 055	-	(347 136)	-	-	X	X	X	20 919
Итого	5550	за 2022г.	63 248	363 416	0	(636 769)	0	X	X	X	X	62 895
	5570	за 2021г.	47 741	647 003	-	(631 496)	-	X	X	X	X	63 248

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 626	2 350
Расходы на оплату труда	5620	339 109	336 907
Отчисления на социальные нужды	5630	90 581	89 157
Амортизация	5640	895	976
Прочие затраты	5650	21 070	18 758
Итого по элементам	5660	455 281	448 148
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	455 281	448 148

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

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 701	29 317	(29 263)	-	6 754
в том числе:	5701	-	-	-	-	-