

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Сибграф» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Сибграф" зарегистрировано МРИ ФНС №13 по г. Новосибирску 29.03.2016, присвоены ОГРН 1165476084696, ИНН 5408009369, КПП 540601001. 26.10.2022 года организация сменила юридический и почтовый адрес на 125493, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ул Авангардная, д. 3. В связи с этим встала на учет в ИФНС №43 России по г. Москве, сменив КПП на 774301001.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения. (ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность, человек – 7.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Объем уплаченных обществом налогов и взносов в разные уровни бюджета и фонды в отчетном году составил 3 462,5 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

На 2022 год действовала учетная политика с применением ПБУ18 балансовым методом, утвержденная приказом директора от 01.04.2020 № УП-1. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора. Для начисления амортизации основных средств и НМА применяется линейный способ. Переоценка основных средств и НМА не производится. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

В отчетном году выручка ООО «Сибграф» составила:

- 17 436,0 тыс. руб. - по основному виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения»,

- прочие доходы:

15 316,6 тыс. руб. – доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты,

1 303,8 тыс. руб. – курсовые разницы,

288,6 тыс. руб. – прочие внереализационные доходы,

Затраты на производство и реализацию продукции:

- Оплата труда – 16 831,6 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 421,6 тыс. руб., в том числе:
 - Приобретение ПО (неисключительные права) – 458,9 тыс. руб.
 - Аренда офиса – 823,6 тыс. руб.
 - Добровольное медицинское страхование – 127,0 тыс. руб.

Прочие расходы – 12,1 тыс. руб.

Прочие расходы, не относящиеся к затратам на производство и реализацию:

15 420,0 тыс. руб. – расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты,
1 349,2 тыс. руб. – курсовые разницы,
64,0 тыс. руб. – расходы на услуги банков,

7. Состав основных средств и нематериальных активов (тыс. руб.):

На начало 2022 года основные средства и нематериальные активы полностью амортизированы, в течении 2022 года ОС и НМА не приобретались. Таким образом балансовая стоимость Основных средств на 31.12.2022 (стр.1150 бух. баланса) равна 0 и Балансовая стоимость НМА на 31.12.2022 (стр.1110 бух. баланса) равна 0.

8. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2022г. 48,9 тыс. руб. (стр.1230):

Авансы выданные – 48,9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 31.12.2022г. 773,7 тыс. руб. (стр.1520):

Платежи в бюджет – 773,7 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств на счетах – 778,8 тыс. руб. (стр. 1250 баланса). Организация реализует разработанное программное обеспечения на экспорт, в связи с чем средства от покупателей поступают в валюте на транзитный счет, и потом переводятся на рублевый.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство в общей сумме 5,3 тыс. руб. (стр. 1540 баланса), из них по резервам на оплату очередных ежегодных отпусков в сумме 5,3 тыс. руб., страховых взносов с них – 0,01 тыс. руб., срок исполнения — 2023 год.

Директор ООО «Сибграф»



Герасев С.В.

06.03.2023

**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	за 2022г.	793	(793)	-	-	-	-	-	-	-	793	(793)
	5110	за 2021г.	793	(684)	-	-	-	(109)	-	-	-	793	(793)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	793	(793)	-	-	-	-	-	-	-	793	(793)
	5111	за 2021г.	793	(684)	-	-	-	(109)	-	-	-	793	(793)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: комп 01-19		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

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

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше - ние	списание на финансовы й результат	восста - новленн ые резерва				учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните ль - ным долгам
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.	2 125	-	-	-	(2 079)	-	-	-	-	-	49	-
	5530	за 2021г.	1 144	-	1 014	-	(39)	-	-	-	5	-	2 125	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 932	-	-	-	(1 932)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	960	-	971	-	-	-	-	-	-	-	1 932	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	151	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	49	-
	5532	за 2021г.	150	-	1	-	-	-	-	-	-	-	151	-
Прочая	5513	за 2022г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	34	-	42	-	(39)	-	-	-	5	-	42	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 125	-	-	-	(2 076)	-	-	-	X	-	49	-
	5520	за 2021г.	1 144	-	1 014	-	(39)	-	-	-	X	5	2 125	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	755	4 523	-	(4 505)	-	-	-	-	774
	5580	за 2021г.	-	750	-	-	-	-	5	-	755
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	220	773	-	(220)	-	-	-	-	774
	5583	за 2021г.	-	215	-	-	-	-	5	-	220
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	3 750	-	(3 750)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	535	-	-	(535)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	535	-	-	-	-	-	-	535
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	755	4 523	-	(4 505)	-	X	-	-	774
	5570	за 2021г.	-	750	-	-	-	X	5	-	755

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	20	-
Расходы на оплату труда	5620	15 768	16 551
Отчисления на социальные нужды	5630	1 064	909
Амортизация	5640	-	151
Прочие затраты	5650	1 451	1 661
Итого по элементам	5660	18 303	19 272
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(50)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 253	19 272

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 127	1 432	(2 268)	(286)	5
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сибграф"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	109
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	42
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	34	185
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	50	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	49	2 125	1 144
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	779	560	167
Прочие оборотные активы	1260	93	131	215
ИТОГО активы	-	971	2 849	1 861
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	22
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	774	755	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5	1 127	924
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	779	1 882	946
Стоимость чистых активов	-	192	967	915

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

