ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ДМС ВОСТОК»
за 2022 год
(ед. изм-тыс. руб.)

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Сведения об Обществе:
Полное наименование: Акционерное общество «ДМС Восток».
Сокращенное наименование: АО «ДМС Восток».
Юридический адрес: с 01.01.2021 по 30.03.2021 г. 640001, Курганская область, г. Курган, ул. Товарная, дом 11, кв. 33
С 31.03.2021 г. произошла смена юридического адреса: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, дом 10Б.
ОГРН 1122210000032.
ИНН/КПП: 2210009028 / 222201001.
Высший орган управления – общее собрание акционеров. Единственным акционером акционерного общества является Демин Владимир Николаевич.
Единоличный исполнительный орган – директор Жилкин Константин Геннадьевич на основании решения единственного акционера от 24.04.2020г.

Реестродержателем АО «ДМС Восток» является АО "ВТБ Регистратор", ИНН 5610083568.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом - 100 штук.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных - 100 штук.

АО ДМС Восток не является учредителем других юридических предприятий и не имеет дочерних предприятий.
АО ДМС Восток не имеет обособленное подразделение.
АО «ДМС Восток» в 2022 году закрыло следующие обособленные подразделения:

- ОП в г. Новосибирске АО «ДМС Восток» по адресу: 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49А в соответствии с учредительными документами, без отдельного баланса и расчетного счета, обязанность уплаты налога на прибыль не возложена, снят с учета ИФНС 14.02.2022;

АО «ДМС Восток» в 2021 году закрыло следующие обособленные подразделения:

- ОП в г. Барнауле АО «ДМС Восток» по адресу: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, 10Б в соответствии с учредительными документами, без отдельного баланса и расчетного счета, обязанность уплаты налога на прибыль не возложена, снят с учета ИФНС 15.12.2021;
- ОП в г. Иркутске АО «ДМС Восток» по адресу: 664053, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, 220 в соответствии с учредительными документами, без отдельного баланса и расчетного счета, обязанность уплаты налога на прибыль не возложена, снят с учета ИФНС 15.12.2021;
- ОП в г. Красноярск АО «ДМС Восток» по адресу: 660004, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Солнечная,12 в соответствии с учредительными документами, без отдельного баланса и расчетного счета, обязанность уплаты налога на прибыль не возложена, снят с учета ИФНС 15.12.2021;
- ОП в г. Омске АО «ДМС Восток» по адресу: 644031, Омская область, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 219 в соответствии с учредительными документами, без отдельного баланса и расчетного счета, обязанность уплаты налога на прибыль не возложена, снят с учета ИФНС 30.12.2021;

Среднесписочная численность по организации в целом за 2022 год составила 1 человека, в т.ч. управленческого персонала 1 человек.
Среднесписочная численность по организации в целом за 2021 год составила 4 человек, в т.ч. управленческого персонала 1 человека.

В течение 2022 года предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- ✓ оптовая торговля по основной деятельности;
  - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
  - 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
  - 46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами
- ✓ розничная торговля по прочей деятельности.

В 2022 году АО «ДМС Восток» применяло только общий режим налогообложения.

Официальный курс доллара к рублю, установленный ЦБ РФ:

- ✓ на 31.12.2020 – 73,88 руб.
- ✓ на 31.12.2021 – 74,29 руб.
- ✓ на 31.12.2022 – 70,34 руб.

Операций в иностранной валюте не производилось. Доходы иностранным лицам не выплачивались.

Операции с ценными бумагами, как профессиональным участником рынка ценных бумаг, не осуществлялась.

Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации".

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2022г.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства:

- ✓ Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
- ✓ Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учтены в составе материально-производственных запасов.
- ✓ Амортизация начислялась линейным способом.
- ✓ Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- ✓ Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока использования.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.
- ✓ Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания	От 30 лет
Сооружения	От 7 до 10 лет
Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Прочие (офисное оборудование и производственный инвентарь)	От 3 до 5 лет
Земельные участки	бессрочно

Материально-производственные запасы:

- ✓ Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- ✓ Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
- ✓ Способ списания МПЗ – по средней себестоимости.

Финансовые вложения:

- ✓ Финансовые вложения организации (предоставленные другим организациям займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат.
- ✓ Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- ✓ Краткосрочные депозиты сроком размещения до 3 мес. отражаются в составе финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

- ✓ В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:
- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям;
- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных (агентских) услуг;
- ✓ В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:
- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него по денежным потокам от инвестиционной, финансовой деятельности;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.
- ✓ Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.
- ✓ Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.
- ✓ Показатели строк 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2022 г.:
- ✓ за 2021г. - 640 тыс. руб.,
- ✓ за 2022г. - 2900 тыс. руб.
- ✓ Показатели стр. 4500 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2022 г.:
- ✓ за 2021г. - 2900 тыс. руб.,
- ✓ за 2022г. – 4 841 тыс. руб.

Доходы, расходы, резервы:

- ✓ Доходами от обычных видов деятельности является:
- выручка от продажи товаров / услуг.
- ✓ Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.
- ✓ Выручка признается по методу начисления.
- ✓ Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.
- ✓ Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно.

- ✓ Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно), отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".
- ✓ Общество в 2022 г. применяло только общий режим налогообложения, в 2020 г., 2019 г. применяло общую систему налогообложения и ЕНВД.
- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.
- ✓ Обществом в 2021 году формировалось оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", в 2019 и 2018 году не формировался резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010. Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, рассчитанного по каждому работнику исходя из количества дней не отгулянного отпуска с учетом страховых взносов, составляет на 31.12.2022 г. 39 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 3 тыс. руб.
  Соответственно, данное оценочное обязательство уменьшает финансовый результат на отчетные даты на указанные суммы. Данное отступление по оценке руководства, не является существенным.
- ✓ Стимулирующие премии, полученные от поставщика, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются:
- в бухгалтерском учете учитываются на сч.91.01 по статье «1.02.01_Стимулирующее премирование»;
- в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по статье «2120_Себестоимость продаж», что основано на принципе приоритета экономического содержания перед юридической формой, так как получение стимулирующей премии неразрывно связано с приобретением товаров, то она должна уменьшать стоимость этих товаров.
  - ✓ Стимулирующие премии, выданные покупателям, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются:
- в бухгалтерском учете учитываются на сч.91.02 по статье «2.28.04_Стимулирующее премирование»;
- в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по статье «2210_Коммерческие расходы», что основано на ПБУ 10/99. Согласно данному бухгалтерскому стандарту скидка, выплачиваемая в виде денежной премии, должна быть включена в состав расходов по обычным видам деятельности, что вытекает из п. п. 5 и 11 ПБУ 10/99.

  Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам.
- Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.
- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по всем действующим договора аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.
- По договорам аренды без выкупа стоимость права пользования активом принята равной обязательству по аренде; разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекало до конца 2022 года.
- Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Несмотря на изменение учетной политики в части учета капитальных вложений с 2022 года, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались. В результате может иметь место несопоставимость данных отчетности за 2021 и 2022 годы, на разные отчетные даты. Данная несопоставимость не оценивается как существенно влияющая на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения Организации.
- Влияние последствий изменения учетной политики, в связи с началом применения указанных стандартов на сравнительные показатели бухгалтерской отчётности за 2021г. представлено в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	Код	Показатель на 31 декабря 2021 г. В форме на **31.12.2021**	Сумма корректировки	Показатель на 31 декабря 2021 г. В форме на **31.12.2022**	Причина корректировки
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	**36**		**188**	
Право пользования активом				**188**	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		-	
Имущество, переданное в лизинг		-		-	
Дебиторская задолженность 1230	1230	**2907**		**44**	
Чистая стоимость инвестиции в аренду		-			

БАЛАНС		**6853**		**12740**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		**10**		**10**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**6735**		**6425**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				**259**	
Долгосрочное обязательство по аренде		-		**192**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				**6044**	
Краткосрочное обязательство по аренде				**5**	
БАЛАНС		**6853**		**12740**	

Расшифровка и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах:
(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2. Наличие и движение ОС и амортизации по ним

2.1 Наличие и движение основных средств

- АО «ДМС Восток» с 01.01.2022 учитывает аренду по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018
- арендатор признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018).
- активом признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.
- Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.
- После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются у арендатора в расходах либо включаются

в стоимость инвестиционного актива (п. 20 ФСБУ 25/2018). Обязательство принято к учету в качестве ОС по Договору № 460 от 01.03.2022 заключенному между АО «ДМС Восток» и АО Промышленное агентство.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	54	(18)	198	(54)	18	(11)	-	-	-	198	(11)
	5210	за 2021г.	54	(10)	-	-	-	(8)	-	-	-	54	(18)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	54	(18)	-	(54)	18	(1)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	54	(10)	-	-	-	(8)	-	-	-	54	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	198	-	(198)	-

	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: ДМС_Восток (Б-л) Аренда офиса 33,5 кв.м (4280,2 кв.м.)	5241	за 2022г.	-	198	-	(198)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

- ✓ АО «ДМС Восток» не имеет:
- собственных основных средств, находящихся в залоге;
- собственных основных средств, переданных в аренду;
- объектов социальной сферы;
- законсервированных основных средств (или простаивающих без осуществления процесса консервации)
- собственных транспортных средств на балансе;
- ✓ неиспользуемых основных средств.
- ✓ Общество арендует недвижимое имущество.

2.3 Движение и данные по ОС, полученным по договорам аренды (в тыс. руб.)

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	-	89	1 278
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	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 000	-	7 130	611	-	-	-	7 519	-
	5315	за 2021г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:											

	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 000	-	7 130	611	-	-		-	7 519	-
	5310	за 2021г.	-	-	1 000	-	-	-		-	1 000	-

4. Запасы

4.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-		-	-	465	(464)		-	X	3	-	3
	5420	за 2021г.	68		-	68	13 014	(13 082)		-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-		-	-	141	(141)		-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	68		-	68	7 682	(7 750)		-	-	-	-	-
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.	1		-	1	465	(464)		-	-	3	-	3
	5426	за 2021г.	-		-	-	5 192	5 192		-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	2 907	-	44	-	(2 907)	-	-	-	-	-	44	-
	5530	за 2021г.	14 090	-	2 907	-	(14 090)	-	-	-	-	-	2 907	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29	-	30	-	(29)	-	-	-	-	-	30	-
	5531	за 2021г.	12 157	-	29	-	(12 157)	-	-	-	-	-	29	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 876	-	14	-	(2 876)	-	-	-	-	-	14	-
	5533	за 2021г.	1 932	-	2 876	-	(1 932)	-	-	-	-	-	2 876	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 907	-	44	-	(2 907)	-	-	X	-	-	44	-
	5520	за 2021г.	14 090	-	2 907	-	(14 090)	-	-	X	-	-	2 907	-

✓ По строке 1230 баланса авансов, выданных поставщикам нет.

Счет Контрагенты	ИНН	аванс на 31.12.20	НДС с аванса на 31.12.20	аванс на 31.12.21	НДС с аванса на 31.12.21	аванс на 31.12.22	НДС с аванса на 31.12.22
Итого		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.2 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	192	-	-	-	-	-	-	192
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	192	-	-	-	-	-	-	192
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	104	6 001	-	(100)	-	-	-	-	6 006
	5580	за 2021г.	8 411	104	-	(8 407)	(4)	-	-	-	104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	20	6 000	-	(20)	-	-	-	-	6 000
	5581	за 2021г.	8 110	20	-	(8 110)	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	(4)	-	4	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	84	-	-	(84)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	232	83	-	(232)	-	-	-	-	84
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2021г.	49	-	-	(44)	(4)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	104	6 193	-	(100)	-	X	-	-	6 198
	5570	за 2021г.	8 411	104	-	(8 407)	(4)	X	-	-	104

6. Затраты на производство.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	141
Расходы на оплату труда	5620	116	1 624
Отчисления на социальные нужды	5630	27	351
Амортизация	5640	11	8
Прочие затраты	5650	295	3 104
Итого по элементам	5660	449	5 228
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	7 213
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	449	12 441

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	45	(8)	-	39

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	1 820 041	2 438 000	2 671 073
в том числе:	5811	-	-	-

9. Информация о кредитах и займах:

Кредиты и займы отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

- ✓ Общество не участвует в уставных (складочных) капиталах других коммерческих организаций.
- ✓ Единственным акционером Общества является – Демин Владимир Николаевич.
- ✓ Операции со связанными сторонами в 2022г. отсутствовали.
- ✓ В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

- ✓ К основному управленческому персоналу Общества относятся:

Должность
Директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Показатель	**2022 г. (в тыс. руб.)**	**2021 г. (в тыс. руб.)**
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	106	548
Заработная плата, премии и прочими краткосрочными выплатами, включая НДФЛ	86	452
Отчисления во внебюджетные фонды	20	96

11. Прибыль на акцию

- ✓ По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» в «Отчете о финансовых результатах» указана информация о базовой прибыли на акцию, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Данный показатель заполнен в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99, п. 2, пп. "а" п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н.

✓ Базовая прибыль (убыток) на акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Период	Чистая прибыль года	Количество обыкновенных акций	Базовая прибыль на акцию
2021 год	460	100	4,6
2022 год	(310)	100	(3,1)

✓ Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

12. Условные обязательства и активы

✓ На конец 2022 г. Общество не выступало в судебных процессах истцом и ответчиком.

✓ На 31.12.2022 г. обществом выданы поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Поручительством обеспечено основное кредитное обязательство и вытекающие из него обязательства должника (проценты, возможные неустойки штрафы, расходы Банка).

По оценке Общества, существенный риск неисполнения обязательств должниками, обеспеченных обязательств перед кредиторами поручительством Общества отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Должник	Кредитор	Договор (Кредитный / Поручительство)	Вид обеспечения
1	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	03D20L от 20.04.2021	Поручительство
2	ООО "Эй-Пи Трейд"	АО "Альфа-Банк"	03DE8L от 23.04.2021	Поручительство
3	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО "Банк "Санкт-Петербург""	0155-19-025125 от 04.12.2019	Поручительство
4	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	71 от 17.07.2019 г	Поручительство
5	"Сатурн" ООО	АО "Альфа-Банк"	02RU0L	Поручительство

13. События после отчетной даты

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность:
Вспышка корона вирусной инфекции COVID-19 распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Общество считает распространение корона вирусной инфекции COVID-19 и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержания стабильного развития и финансовой устойчивости Общества, а также обеспечения защиты здоровья сотрудников и клиентов.
Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты, не оказало существенного влияния на деятельность организации.
Организация осуществляет свою деятельность в рублях, контрагенты не связаны с валютными рисками.
Влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами – нет. Организация не ведет торговую, производственную деятельность.

14. Допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор Жилкин К.Г.

06.03.2023