Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НетКрэкер»
за 2022 год

1. Общие сведения об организации

ООО «НетКрэкер» (ИНН 7713511177 /КПП 770501001) далее «Общество» было учреждено 28.10.2003 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, Москва, ул. Кожевническая, дом № 7, строение 1, этаж 3 31.

Уставный капитал Общества составляет 18400 рублей. Изменения в уставном капитале за 2022 год отсутствуют.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Общество имеет государственную аккредитацию организации, осуществляющую деятельность в области информационных технологий (запись в реестре №62 от 07.03.2008г.)

В 2022 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в г. Москве в двух подразделениях из которых головное располагается по адресу: г. Москва, ул. Кожевническая, дом 7, стр.1, а обособленное: г. Москва, Долгопрудненское шоссе, д. 3. Также, Общество имеет обособленные подразделения в других городах России: Самаре, Тольятти, Саратове, Воронеже, Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде. Подразделение в городе Владивостоке было закрыто в 2022 году.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 3837 человек.

Общество принадлежит с долей владения 100% организации NetCracker Technology Corporation, адрес регистрации: University Office Park III, 95, Sawyer Road, Waltham, MA, 02453, USA. В свою очередь NetCracker Technology Corporation принадлежит с долей владения 100% организации NEC Corporation, адрес регистрации: 7-1, Shiba 5-chome, Minato-ku, Tokyo, Japan. Таким образом, Общество является участником международной группы компаний. Организация NEC Corporation является акционерным обществом, общее число акционеров составляет более 16 тысяч, из них крупнейшие 10 имеют долю от 0,82% до 12,89%. В структуре владения Обществом физических лиц, отвечающих признакам бенефициарных владельцев, согласно положениям Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ, не выявлено.

Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации), и членах коллегиального исполнительного органа:

Наименование должности: Генеральный директор

ФИО: Гроднева Галина Александровна

Доля в уставном капитале: 0%

Согласно п.п. 4а) пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудитором ООО «НетКрэкер» является ООО «АРСЕНАЛАУДИТ», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12306042011.

2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Общество в 2022 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, утвержденных Министерством финансов РФ, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в положениях Учетной политики, влияющих на бухгалтерский учет и отчетность 2022 года по сравнению с 2021 связаны с началом применения стандартов ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", раскрываются далее:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма после корректировки (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	215 176	146 171	361 347
Отложенные налоговые активы	1180	21 616	4 547	26 163
Итого по разделу I	**1100**	**236 816**	**150 718**	**387 534**
БАЛАНС	**1600**	**3 693 955**	**150 718**	**3 844 673**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 092	4 547	8 639
Прочие обязательства	1450	-	146 171	146 171
Итого по разделу IV	**1400**	**4 092**	**150 718**	**154 810**
БАЛАНС	**1700**	**3 693 955**	**150 718**	**3 844 673**

В течении отчетного периода не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, требующих корректировки ретроспективным способом вступительного сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет и отчетность

- бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору ООО «НетКрэкер». Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества;
- бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:8.3. Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой;
- организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Порядок учета нематериальных активов

- нематериальные активы в организации отсутствуют.

Порядок учета основных средств

- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее ОС), если их стоимость больше 100 000 руб. за единицу, за исключением объектов электронно-вычислительной техники следующих видов: ноутбук, рабочая станция, сервер, которые принимаются к учету в качестве объектов ОС, независимо от стоимости;
- активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве объектов ОС, стоимостью менее 100 000 руб., с учетом особенностей, указанных выше, подлежат списанию в расходы с одновременным учетом за балансом на счете МЦ.04;
- применяется линейный способ начисления амортизации ОС;
- инвентаризация ОС и МПЗ проводится ежегодно;
- после признания все объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- организация проводит оценку ОС и капитальных вложений на обесценение;
- организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета);

- движение и наличие основных средств и накопленного износа, изменение незавершенных капитальных вложений представлены в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок учета финансовых вложений

- учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
- единица учета финансовых вложений - отдельный объект по одному договору;
- движение и наличие финансовых вложений представлены в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

- приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение;
- применяется способ списания МПЗ в затраты по средней себестоимости;
- движение и наличие МПЗ представлены в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность

- дебиторская и кредиторская задолженности определяются исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, продавцами;
- движение и наличие дебиторской и кредиторской задолженности представлены в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок формирования доходов

- доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по адаптации и модификации баз данных, сопровождения и технической поддержки, а также консультационных услуг контрагентам отрасли телекоммуникаций. Доходы отличные от указанных являются прочими доходами.

Порядок формирования затрат

- для целей формирования финансового результата применяется метод неполной (сокращенной) производственной себестоимости (директ-костинг), коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания;
- для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием услуг, выполнением работ используется счет 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»;

- включение затрат в состав себестоимости по счету 90.02 (аккумулируются на счете 20 «Основное производство») либо управленческих расходов по счету 90.08 (аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы») производится в зависимости от проекта к которому относятся данные затраты. Проект является учетной единицей затрат Общества, каждому проекту присваивается уникальный код, указываемый в субконто к счету затрат. Проекты разделяются на внешние (затраты по ним составляют себестоимость) и внутренние (затраты по ним составляют управленческие расходы). Внешние проекты формируют выручку от услуг по адаптации и модификации программного обеспечения группы компаний NEC Corporation, в которую входит и Общество, и выполняются для заказчиков, независимых по отношению к компаниям группы (ст. 105.1 НК РФ). Внутренние проекты выполняются для нужд самого Общества и иных компаний, входящих в группу. Так, например, расходы на оплату труда (в том числе начисления по страховым взносам и начисления резервов по отпускам) относятся в себестоимость пропорционально времени, отработанному сотрудником на внешнем проекте, либо в состав управленческих расходов по времени, отработанному на внутреннем проекте. Командировочные расходы относятся в соответствии с проектом (либо проектами) по которым была организована служебная командировка. Ряд затрат, например, амортизация, аренда, услуги связи и другие, по которым невозможно определить проект, включаются в состав управленческих расходов в полном объеме;
- затраты на производство приведены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы

- применяется формирование резервов по сомнительным долгам при наличии информации о том, что контрагент не погасит задолженность. Резерв формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Аренда

- организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому долгосрочному договору аренды, в котором она

является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- сумма оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников рассчитывается ежемесячно отдельно на каждого сотрудника по мере возникновения права на дни отпуска;
- суммы оценочных обязательств приведены в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные показатели деятельности организации

Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная задолженность по заработной плате в течение 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствует.

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности, подтверждены проведенной инвентаризацией по состоянию на 31.12.2022 г. и актами сверки с покупателями, заказчиками, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами.

Заемные средства в течение 2022 года не привлекались.

Финансовые вложения

Общество участвует в уставном капитале ООО «НетКрэкерБел», Республика Беларусь, при этом размер доли Общества в указанной организации составляет 15%.

В 2022 году изменения в структуре долгосрочных финансовых вложений отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения в 2022 году производились в виде размещения свободных денежных средств в банках на депозитах овернайт (размещение в конце текущего операционного дня с возвратом к началу следующего). По состоянию на 31.12.2022 г. действующих депозитов не имеется.

Резервы

По состоянию на 31.12.2022 г Общество не имело просроченных обязательств по дебиторской и кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников на 31.12.2022 г. составляет 572 418 тыс. руб.

Поручительства и гарантии

Полученные и выданные обеспечения платежей по состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году Обществу не предоставлялась.

События после отчетной даты

ООО «НетКрэкер» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Доходов, расходов, обязательств, возникших после даты составления годовой бухгалтерской отчетности, и до даты ее подписания, но до ее представления в ИФНС не выявлено.

У Общества отсутствуют планы или намерения, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 года у организации отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, претензий по отношению к Обществу не выявлено.

Суммовые показатели бухгалтерской отчетности

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности по данным бухгалтерской отчетности за 2022 год: величина выручки 12 047 986 тыс. руб., величина внеоборотных активов 233 464 тыс. руб., оборотных активов 4 336 240 тыс. руб., обязательств долгосрочных и краткосрочных 987 536 тыс. руб., чистая прибыль за год 925 698 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 3 582 168 тыс. рублей, на 31.12.2021 г. – 2 656 470 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. – 2 033 464 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению.

Прибыль в 2022 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Суммовые показатели для целей налогообложения прибыли

Общая сумма доходов за 2022 год для целей налогообложения прибыли составила сумму 13 073 947 981 руб., расходов - 12 072 227 860 руб. В целом за 2022 год Обществом получена прибыль для целей налогообложения в сумме 1 001 720 121 руб.

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ. Данные риски учитываются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства в их внутренней взаимосвязи и совокупности.

По мнению руководителя Общества, по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

4. Операциям со связанными сторонами

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022 (тыс. руб.)
NetCracker Technology Corporation, Соединенные Штаты Америки (Покупатель)	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз данных заказчика	8 090 000	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США или рублях РФ не позднее 180 календарных дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	3 251 680
Netcracker Technology EMEA Ltd., Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии (Покупатель)	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз данных заказчика	3 064 860	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США, в евро, в фунтах стерлингов Соединенного королевства, в рублях РФ не позднее 180 календарных дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	754 827
Netcracker Technology Solutions (India) Private	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз	301 190	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США не позднее 180 календарных дней с	23 211

Limited, Республика Индия (Покупатель)	данных заказчика		момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	

5. Непрерывность деятельности

Организация успешно адаптируется в условиях возрастающей международной напряженности и экономической нестабильности, и не наблюдает критических факторов, способных вызвать существенные корректирующие события для своей основной деятельности. В тоже время, руководство Общества внимательно следит за изменением законодательства и последствиями, вызванными данной ситуацией.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор Г.А. Гроднева

6 марта 2023 г.

"НетКрэкер"
"NetCracker"
МОСКВА

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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.	843 487	(482 140)	72 973	(36 767)	17 980	(182 093)	-	-	-	879 693	(646 253)
	5210	за 2021г.	570 491	(400 265)	144 415	(17 590)	13 716	(95 591)	-	-	-	843 487	(482 140)
в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование	5201	за 2022г.	579 670	(392 026)	70 433	(6 644)	5 921	(112 064)	-	-	-	643 459	(498 169)
	5211	за 2021г.	458 769	(315 223)	132 945	(12 044)	12 026	(88 829)	-	-	-	579 670	(392 026)
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5202	за 2022г.	117 399	(89 867)	2 540	(12 857)	11 812	(6 363)	-	-	-	107 082	(84 418)
	5212	за 2021г.	111 475	(84 795)	11 470	(5 546)	1 690	(6 762)	-	-	-	117 399	(89 867)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	247	(247)	-	(247)	247	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	247	(247)	-	-	-	-	-	-	-	247	(247)
Права пользования активами	5204	за 2022г.	146 171	-	-	(17 019)	-	(63 666)	-	-	-	129 152	(63 666)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 171	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	72 973	-	(72 973)	-
	5250	за 2021г.	135	144 415	-	(144 550)	-
в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование	5241	за 2022г.	-	70 433	-	(70 433)	-
	5251	за 2021г.	-	132 945	-	(132 945)	-
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5242	за 2022г.	-	2 540	-	(2 540)	-
	5252	за 2021г.	135	11 470	-	(11 605)	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	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	1 902	14 128
в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование	5261	1 379	6 562
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5262	523	7 566
Транспортные средства	5263	-	-
Права пользования активами	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	863	-
в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование	5271	-	-
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5272	863	-
Транспортные средства	5273	-	-
Права пользования активами	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5311	за 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
в том числе: Долевые - вклады в уставной капитал других организаций	5302	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5312	за 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5310	за 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

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.	2 594	-	2 594	26 148	(24 189)	-	-	X	4 553	-	4 553
	5420	за 2021г.	2 523	-	2 523	32 637	(32 566)	-	-	X	2 594	-	2 594
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 594	-	2 594	26 148	(24 189)	-	-	5 756	4 553	-	4 553
	5421	за 2021г.	2 523	-	2 523	32 637	(32 566)	-	-	1 630	2 594	-	2 594
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	3 175 096	-	2 200 526	-	(1 188 666)	-	-	-	-	-	4 186 956	-
	5530	за 2021г.	2 179 951	-	1 118 386	-	(123 241)	-	-	-	-	-	3 175 096	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 072 854	-	2 164 640	-	(1 089 467)	-	-	-	-	-	4 148 027	-
	5531	за 2021г.	2 090 817	-	1 021 549	-	(39 512)	-	-	-	-	-	3 072 854	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	77 670	-	27 423	-	(76 526)	-	-	-	-	-	28 567	-
	5532	за 2021г.	61 854	-	74 059	-	(58 243)	-	-	-	-	-	77 670	-
Прочая	5513	за 2022г.	24 572	-	8 463	-	(22 673)	-	-	-	-	-	10 362	-
	5533	за 2021г.	27 280	-	22 778	-	(25 486)	-	-	-	-	-	24 572	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 175 096	-	2 200 526	-	(1 188 666)	-	-	X	-	-	4 186 956	-
	5520	за 2021г.	2 179 951	-	1 118 386	-	(123 241)	-	-	X	-	-	3 175 096	-

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.	431 301	8 848	-	(90 941)	-	-	-	-	349 208
	5580	за 2021г.	74 423	408 353	-	(51 475)	-	-	-	-	431 301
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 317	8 125	-	(8 965)	-	-	-	-	8 477
	5581	за 2021г.	8 885	8 965	-	(8 533)	-	-	-	-	9 317
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	126 595	41	-	(39 286)	-	-	-	-	87 350
	5583	за 2021г.	64 921	104 519	-	(42 845)	-	-	-	-	126 595
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	295 389	682	-	(42 690)	-	-	-	-	253 381
	5586	за 2021г.	617	294 869	-	(97)	-	-	-	-	295 389
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	431 301	8 848	-	(90 941)	-	X	-	-	349 208
	5570	за 2021г.	74 423	408 353	-	(51 475)	-	X	-	-	431 301

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 511	22 338
Расходы на оплату труда	5620	9 203 982	8 160 349
Отчисления на социальные нужды	5630	426 000	374 385
Амортизация	5640	182 093	95 591
Прочие затраты	5650	1 318 630	1 193 111
Итого по элементам	5660	11 146 216	9 845 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	11 146 216	9 845 774

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

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	602 092	710 931	(740 605)	-	572 418

Руководитель _____ Гроднева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.