ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2022 год

ООО «Ж.Д. Инвестиции»

I. Общая информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ж.д. Инвестиции» - далее по тексту Общество.

Юридический адрес: 196084, г.Санкт-Петербург, ул. Ташкентская дом 1, корпус А, помещение 25-Н

Дата государственной регистрации: 12 декабря 2012 г.

Общество зарегистрировано в ИФНС России № 23 по г. Санкт-Петербургу.
Номер свидетельства 78 № 008755815

ИНН/КПП: 7811388066/781001001

ОГРН: 1129847003186

Общество является субъектом малого предпринимательства – категория малое предприятие.

Основной вид деятельности: 49.20 «Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки».

В 2022 году осуществляла деятельность по предоставлению железнодорожного подвижного состава.

Среднесписочная численность в 2022году: 12 человек

По состоянию на 31.12.2022 года:

Генеральный директор Общества – Сергеев Александр Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества –Пикало Ирина Владимировна.

Уставный капитал: 1 020 408 руб.

Участник Общества и бенефициарный владелец – Щукина Мария Александровна (гражданин РФ) – 51% УК.

Доля Общества в УК - 49%

Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Исполнительным органом в отчетном периоде является генеральный директор – Сергеев Александр Сергеевич.

На дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года

Общество:

- не имело дочерних и зависимых предприятий;
- не создало обособленных структурных подразделений, филиалов, представительств, имеющих отдельный баланс.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ж.д. Инвестиции» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие существенных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ.

Методологической основой для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н.
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» №4/99, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г.№43Н.
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 №94н.
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полноты;
- своевременности;
- осмотрительности;
- рациональности;
- непротиворечивости;
- приоритета содержания перед формой.
-

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2021г. №1/Б и последовательно применяется из года в год с учетом внесенных изменений и дополнений.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2022 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

– В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

– В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому 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. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета:

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 157 519	(454 613)	702 906
Отложенные налоговые активы	1180	533	97 954	98 487
Итого по разделу I	**1100**	**1 161 803**	**(356 659)**	**805 144**
БАЛАНС	**1600**	**1 427 677**	**(356 659)**	**1 071 018**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	279 704	(57 844)	221 860
Итого по разделу III	**1300**	**280 204**	**(57 844)**	**222 360**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 612	83 493	97 105
Прочие обязательства	1450	1 069 817	(382 308)	687 509
Итого по разделу IV	**1400**	**1 083 429**	**(298 815)**	**784 614**
БАЛАНС	**1700**	**1 427 677**	**(356 659)**	**1 071 018**

По состоянию на 31.12.2021 г. в рамках п. 50 ФСБУ 25/2018 отчетности за 2022 г. по арендуемым объектам основных средств признано право пользования активом и обязательство по аренде в сумме **684 739** тыс. руб.

Информация, связанная с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в 2022 году осуществляло деятельность, связанную с операционной арендой движимого имущества, путем предоставления в аренду железнодорожных вагонов.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила **251 531** тыс. руб. Доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствовали.

Согласно условиям договоров аренды с арендаторами, в случае просрочки платежей более чем на 5 (пять) календарных дней, Общество вправе расторгнуть договор в одностороннем порядке, без обращения в Арбитражный суд, с даты указанной в уведомлении о расторжении.

В рамках осуществления своей деятельности **Обществом заключены договоры аренды финансового лизинга.**

Лизингодатель	Номер и дата договора	Дата окончания договора	Предмет лизинга	Цена договора, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, без учета НДС (стр. 1450) тыс. руб.
ООО «СВК»	№ 1355-01/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 200 единиц	645 839	485 264
ООО «СВК»	№ 1355-02/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 206 единиц	366 065	275 050
ООО «СВК»	№ 1342-06/21 ЛД от 13.04.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	127 019	101 090
ООО «СВК»	№ 1342-05/21 ЛД от 29.10.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	204 654	159 227
ООО «Интерлизинг»	№ ЛД-78-0566/20 от 02.03.2020	01.03.2023	Легковой автомобиль	11 454	453

В отношение полученных в лизинг вагонов, в учете было сформировано право пользования активом, в размере **684 739** тыс. руб.

Начисленные в 2022 году проценты по обязательству по аренде, учтенные в составе прочих расходов в 2022 году составили **82 305** тыс. руб.

При исчислении процентов ставка дисконтирования была определена в размере:
- 13.46% по договору № 1342-06/21 ЛД от 13.04.2021
- 13,2% по договору № 1355-02/20 ЛД от 04.06.2020
- 10.8% по договору № 1342-05/21 ЛД от 29.10.2021
- 10,58% по договору № 1355-01/20 ЛД от 04.06.2020.

Процентная ставка дисконтирования соответствует средней ставки внутренней доходности каждого договора лизинга.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, на дату предоставления предмета аренды не устанавливались.

В 2022 году Обществом в отношении лизингового имущества производились работы капитального характера. Капитальный ремонт определен как обязательный вид ремонта, выполняемый для восстановления исправности и полного или близкого к полному восстановления ресурса вагона с заменой и (или) ремонтом любых его узлов и деталей, включая базовые. Стоимость проведенных ремонтов составила **103 273** тыс. руб. Расходы, связанные с проведением данного ремонта, Обществу не компенсируется.

Денежные потоки, обусловленные договором лизинга до даты предоставления предмета лизинга в отчетном периоде, отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами лизинга:
общество не имеет права передавать предмет лизинга в аренду или сублизинг, на срок более 1 (одного) года, без предварительного письменного согласия Лизингодателя, а на срок менее одного года- без предварительного письменного уведомления Лизингодателя, в течении 5 (пяти) рабочих дней, с даты такой передачи.

В соответствии с учетной политикой Общества право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:
- сроком аренды не более 12 месяцев;

- со стоимостью предмета аренды, не более 300 тыс. руб.

Вышеуказанные условия применяются если:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости;
- не предполагается субаренда.

В 2022 году Общество не формировало ППА в отношении имущества (офисное помещение) полученного по договору аренды офисного помещения, заключенного срок 11 месяцев. Сумма арендных платежей по данному договору в отчетном периоде составила 1 800 тыс. руб. (150 тыс. руб. /месяц). Переменные расходы, связанные с арендой помещения (коммунальные услуги) составили 413 тыс. руб. Сумма будущих арендных платежей до окончания срока действия договора (28.02.2023), составляет 300 тыс. руб.

Предметы лизинга по характеру их использования относится к группе: транспортные средства.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялись.

В связи с изменением ставки дисконтирования в 2022 году, величина обязательства по аренде в 2022 менялись следующим образом:
в период с января по апрель 2022 – обязательство увеличено на **97 198** тыс. руб.
в период с мая по октябрь 2022 – обязательство уменьшено на **125 630** тыс. руб.

1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах ы банках, а также средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г.:

1 Доллар США - 70,3375 руб.;
1 ЕВРО - 75,6553 руб.;
1 Швейцарский франк – 76,1805 руб.;
1 Юань – 98,9492 руб.;
1 Иена –53,0609 руб.;
1Фунт стерлингов -84,7919 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Операции по покупке валюты отражаются в учете свернуто, так как данные операции не являются существенными для финансового положения Общества. (Основание п.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99)

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, включая задолженность по кредитам и займам, если срок их обращения (погашения), не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены грузовые вагоны, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом морального и физического износа.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования срока фактической эксплуатации у прежнего собственника на дату принятия к учету.

Активы, приобретаемые Обществом, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются как запасы и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

В течение отчетного периода в эксплуатацию введены основные средства (железнодорожные платформы) на сумму **27 800** тыс. руб., выведены из эксплуатации основные средства на сумму **4 428** тыс. руб.

Капитальные вложения, как инвентарные объекты, отражены на сумму **112 376** тыс. руб.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств (стр.1150) составила **792 833** тыс. рублей.

В состав основных средств (инвентарных объектов) входят следующие объекты:

- *транспортные средства (в т.ч. легковые автомобили);*
- *железнодорожные вагоны и платформы;*
- *компьютерная и прочая офисная техника;*
- *завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания;*
- *мебель;*
- *другие группы однородных объектов.*

Основную долю основных средств составляет железнодорожный подвижной состав.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом учтены за балансом объекты основных средств, полученные в аренду:

Наименование показателя	**Количество**	**Сумма, тыс. руб.**
Офисное помещение	1	12 176
Подвижной состав, в т.ч.	293	971 413
Крытые вагоны	50	167 200
Платформы для лесоматериалов	200	606 765
Сервер	1	279

На 31.12.2022 г инвентаризационной комиссией принято решение о пересмотре сроков полезного использования в отношении вагонов, находящихся в собственности Общества, в связи с изменением срока их эксплуатации.

Признаков обесценения ОС не выявлено.

4. Запасы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.
К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- *для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности;*
- *запчасти используемые при осуществлении ремонта основных средств.*

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».
ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- *специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;*
- *хозяйственный инвентарь и приспособления;*
- *мебель.*

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- *офисные канцтовары и принадлежности;*
- *почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;*
- *вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;*
- *материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка*

Общество, с началом применения ФСБУ 5/2019 (в 2021 году) продолжило рассчитывать себестоимость запасов при их выбытии, ранее применявшимся способом – «по средней себестоимости». Данное обстоятельство не привело к последствиям в виде изменения себестоимости запасов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим отчетным периодом

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.
Оценка финансовых вложений при их выбытии на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По строке 1170 баланса на 31.12.2022 г. отражена сумма выданных долгосрочных процентных займов сотрудникам в размере **2 886** тыс. рублей.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса 1220 отражена сумма в размере **20 131** тыс. руб. В состав суммы входит НДС по приобретенным услугам, относящийся к услугам, оказанным в рамках договоров по организации международных перевозок грузов и не подтвержденных документально до истечения 180 дней, согласно ст.165 НК РФ.

7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- *дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;*
- *авансы, выданные поставщикам;*
- *дебиторская задолженность по прочим операциям.*

Дебиторская задолженность показана в отчетности за минусом начисленных резервов сомнительных долгов. В составе резерва учтена задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, срок возникновения которой более трех месяцев (при условии отсутствия по данному контрагенту встречной кредиторской задолженности и отсутствия расчетов по другим договорам), а также задолженность, по которой ведется претензионно-исковая работа. Начисленные резервы сомнительных долгов отражаются в составе прочих расходов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Суммы авансов, полученные на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества в размере **34 380** тыс. руб. (стр.1230) учитываются:

- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности в сумме **22 870** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме **13 323** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность по налогам **2 982** тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность по прочим операциям в сумме **1 635** тыс. руб.;
- Сальдо дебиторской задолженности показано в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам в размере **6 430** тыс. руб.

Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

В составе кредиторской задолженности Общества в размере **83 122** тыс. руб. (стр.1520) учитываются:

- Кредиторская задолженность поставщикам работ услуг, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности в сумме **10 395** тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность по полученным авансам **37 605** тыс. руб.
- Кредиторская задолженность по прочим операциям в сумме **35 122** тыс. руб.

8. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250) бухгалтерского баланса в сумме **241 259** тыс. рублей, в том числе отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договорам срочного депозита в размере **111 320** тыс. руб.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (стр. 1310) составил по состоянию на 31.12.2022 г. – **1 020** тыс. руб.
Доля Щукиной Марии Александровны – 51%
Доля Общества – 49%
Уставный капитал оплачен полностью.

21 июля 2022 было зарегистрировано заявление от Карцева Михаила Владимировича о выходе из Общества. Решением №02/2022 от 29.07.2022 было принято выплатить Карцеву Михаилу Владимировичу действительную стоимость его доли (49%) в уставном капитале общества в размере - **137 300** тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) по состоянию на 31.12.2022 г. составила **473 300** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. –**221 860** тыс. руб.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов – затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

Информация об активах, отраженных на счете 97, включается в показатели строк "Прочие внеоборотные активы" (стр.1190) (в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты):

- программное обеспечение.

и "Прочие оборотные активы" (стр.1260) (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев):

- ДМС сотрудников;
- страхование имущества, в т.ч. подвижного состава, транспортных средств;
- Программное обеспечение.
-

11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010) Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (счет 20, 26).

На конец года Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков. В процессе инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется исходя из суммы отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска, с учетом страховых взносов, приходящихся на указанные выплаты.

Условные обязательства и условные активы не существуют.

В 2022 году сформировано оценочное обязательство (стр. 1540) в размере **1 073** тыс. руб. на оплату отпусков.
Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается в программе 1.С ЗУП 8.3.

Резерв по сомнительным долгам: создано в 2022 — **4 796** тыс. руб.
В связи с отсутствие точной информации о сроках погашении сомнительной дебиторской задолженности, Общество не может точно оценить влияние изменения величины резерва по сомнительным долгам в размере **6 430** тыс. руб., на будущие периоды.

На 31.12.2022 г. был пересмотрен срок полезного использования (СПИ) 38 вагонов, срок службы которых заканчивается в январе 2024 года, а также СПИ сформированных инвентарных объектов на завершенные капитальные вложения в виде ремонта двух вагонов. В результате, в 2023 данные изменения повлекут за собой увеличение затрат на амортизацию.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто и оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

13. Признание доходов и расходов

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы (по начислению).
Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с основным видом деятельности – организация перевозки грузов, а также предоставление в аренду подвижного состава.
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие доходы.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- *Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;*
- *сумма выручки определена из первичных учетных документов;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;*
- *услуга принята заказчиком;*
- *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) за 2022 г. составила **733 981** тыс. руб.:

Выручка (стр.2110)	**Сумма, тыс. руб.**
Выручка от предоставления железнодорожного подвижного состава	**733 981**

Прочие доходы Общества (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме **248 818** тыс. руб. включают в себя:

Прочие доходы (стр.2340)	**Сумма, тыс. руб.**
Реализация основных средств	11 780
Реализация прочего имущества	11 451
Курсовые разницы	224 377
Прочие	1 210

Расходы Общества, связанные с реализацией по обычным видам деятельности, отражаются в учете без привязки к конкретной реализации работ, услуг и включают в себя расходы, связанные с приобретением работ, услуг и коммерческие расходы.

Статья расхода (стр.2120)	**Сумма, тыс. руб.**
Амортизация	34 982
Аренда вагонов	146 783
Ремонт вагонов	37 911
Оплата труда	7 963
Страховые взносы	1 360
Расходы по организации перевозки грузов	74 336
Прочие	758

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности незавершенное производство не определяется.

Расходы Общества, не связанные с оказанием услуг по обычным видам деятельности, классифицируются как прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- *расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;*
- *сумма расхода может быть определена;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.*

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются в качестве управленческих расходов в полном объеме на счет 90. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе управленческих расходов.

Прочие расходы (стр.2350)	**Сумма, тыс. руб.**
Отчисления в оценочные резервы	4 796
Курсовые разницы	242 942
Услуги банков	1 619
Прочие	2106

14. Налог на прибыль и применение ПБУ 18/02

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете за 2022 год следующие показатели:

Стр.1180 – Отложенные налоговые активы:

- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) – **215** тыс. руб.;
- арендные обязательства – **106 155** тыс. руб

Стр.1420 – Отложенные налоговые обязательства:

- применение разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учете и целей определения налога на прибыль – **51 491** тыс. руб.
- арендные обязательства – **934** тыс.руб.
- проценты по обязательствам - **74 070** тыс.руб.

15. Расшифровка отдельных показателей годовой бухгалтерской отчетности

Отчет о движении денежных средств:
по строке 4119 «прочие поступления» отражено:
- возврат средств от поставщика;
- госпошлина, возмещение из бюджета;
- проценты по депозитам.

по строке 4129 «прочие платежи» отражено:
-банковские услуги РКО;
-возврат средств покупателю;
-информационное обеспечение, программное обеспечение;
-ДМС;
-консультационные услуги;
-прочие текущие расходы;
-страхование подвижного состава;
-услуги по содержанию автотранспорта;
- и прочее.

по строке 4221, в т. ч. отражено приобретение лизингового имущества

16. Информация по сегментам

Общество не принимало решение о об отражении информации по сегментам.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Справка о судебных делах ООО "ж.д. Инвестиции" по состоянию на 31.12.2022 г.:

п/п	Истец/ Заявитель	Ответчик /Должник/ Третье лицо	Предмет спора	Требование/ Сумма требований	Хронология дела
1	ООО "ж.д. Инвестиции"	ООО "ТД АНГАРА-ИННОВАЦИИ"	взыскание денежных средств за несвоевременную оплату услуг по договору	371 500,00 р.	дело № А56-91800/2019. Взыскано 371.500 руб. задолженности и 10.430 руб. расходов по гп. Общество ликвидировано. Дело А19-16513/2021 обжалование ликвидации. 14.02.22 постановление 4ААС отказано в восстановлении в ЕГРЮЛ. № в Свердловском районном суде Иркутска 2-4570/2022, № в АС А56-91800/2019. Привлекаем руководителя к субсидиарной ответственности, в связи со сменой места жительства дело передано по подсудности в Свердловский рай суд Иркутска, на заседании 22.11.2022 суд перешел в основное рассмотрение, нами заявлено ходатайство об истребование дополнительных документов и сведений, дело отложено на 20.01.2023
3	ООО "ж.д. Инвестиции"	ООО «ОРЕЙ»	взыскании платы за сверхнормативный простой	274 516,00 р.	Дело №А56-4651/2021 иск удовлетворен на сумму 274.516 руб., а также 8.490 руб. гп. Исполнительный лист получен и подан в банк. Денежные средства пока не взысканы. Юридическое лицо действующее (отсутствует ликвидация или заявления о банкротстве). После получения исполнительных листов направили их в ФССП. 22.12.2022 возбуждено исполнительное производство № 260615/22/38030-ИП
4.	ООО "ж.д. Инвестиции"	ООО «Эколес»	взыскание платы за сверхнормативный простой	852 000,00 р.	Дело №А56-4637/2021 иск удовлетворен на сумму 852 000,00 руб., а также 20 040,00 руб. гп. Получен испол.лист предъявлен в банк. Денежные средства пока не взысканы. Юридическое лицо действующее (отсутствует ликвидация или заявления о

					банкротстве). После получения исполнительных листов направили их в ФССП. Возбуждено исполнительное производство № 174325/22/35022-ИП. Направили заявление о ходе исполнительного производства.
5.	ООО "ж.д. Инвестиции"	ООО «Либерти-124»	взыскание платы за сверхнормативный простой	150 000,00 р.	Дело №А56-4636/2021 иск удовлетворен на сумму 150 000 руб., а также 5 500 руб. госпошлины. Получен испол.лист предъявлен в банк. Денежные средства пока не взысканы. Юридическое лицо действующее (отсутствует ликвидация или заявления о банкротстве). После получения исполнительных листов направили их в ФССП. Возбуждено исполнительное производство № 109912/22/24026-ИП (сводное). Направили заявление о ходе исполнительного производства.

На суммы задолженности, указанным в таблице, сформированы резервы по сомнительным долгам.
Иные условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2022 год, не раскрытые в настоящем Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

18. Обществом заключены договоры финансового лизинга

На 31.12.2022г. Лизинговый портфель (стр.1450) Общества составляет:

Лизингодатель	Номер и дата договора	Дата окончания договора	Предмет лизинга	Цена договора, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, без учета НДС (стр. 1450) тыс. руб.
ООО «СВК»	№ 1355-01/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 200 единиц	645 839	**485 264**
ООО «СВК»	№ 1355-02/20 ЛД от 04.06.2020	31.05.2032	Крытые вагоны 206 единиц	366 065	**275 050**
ООО «СВК»	№ 1342-06/21 ЛД от 13.04.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	127 019	**101 090**
ООО «СВК»	№ 1342-05/21 ЛД от 29.10.2021	31.03.2033	Полувагоны 50 единиц	204 654	**159 227**
ООО «Интерлизинг»	№ ЛД-78-0566/20 от 02.03.2020	01.03.2023	Легковой автомобиль	11 454	**453**

19. Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества за 2021 год вносились изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019. За 2022, в связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, также внесены соответствующие изменения в учетную политику.

20. Информация о связанных сторонах

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор
Выплаты ОУП в рамках трудовых отношений 2022 году составили:
8 782 тыс. руб. в. т.ч НДФЛ **1 208** тыс. руб., страховые взносы **1 354** тыс. руб.

Сведения об аффилированных физических лицах:

- Генеральный директор - Сергеев Александр Сергеевич;
- Щукина Мария Александровна (доля участия в организации 51% уставного капитала).
  Хозяйственные операции в 2022 году:
  Оплата доли в уставном капитале в размере 520 408 руб. Оплачена полностью, на 31.12.022 задолженности нет.
- Карцев Михаил Владимирович (участник Общества до 21.07.2022).
  Хозяйственные операции в 2022 году:
  Начислена действительная стоимость доли при выходе из Общества в размере 137 300 тыс. руб. Кредиторская задолженность по ее оплате на 31.12.2022 составила 24 672 тыс. руб.

Сведения об аффилированных юридических лицах:
Аффилированные юридические лица отсутствуют.

21. События после отчетной даты

По состоянию на дату составления отчетности решение участников Общества относительно распределения прибыли 2022 года не принято.

В феврале 2022 года РФ начала специальную военную операцию на территории Украины, в результате чего, произошел непрогнозируемый рост курса иностранных валют, резкое падение фондового рынка в РФ. США и Европейский союз приняли решение о наложении дополнительных экономических санкций в отношении РФ. Данное обстоятельство может повлечь за собой существенное ухудшение экономического климата в РФ, что может в будущем сказаться на деятельности как партнеров ООО «ж.д.Инвестиции», так и самой организации, учитывая и то обстоятельство, что отдельные договора поставок как с поставщиками, так и с покупателями, заключены в у.е,, которая приравнена к иностранным валютам (доллар США, евро). При этом, на момент выпуска годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, у Общества отсутствуют проблемы как с погашением собственных обязательств перед третьими лицами, так и погашением дебиторской задолженности покупателями.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности Общества за 2022 год, не раскрытые в настоящем Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отсутствуют.

22. Прочее

1) Общество в отчетном 2022 и в 2021 годах не имело:

- кредитов и займов;
- не выступало поручителем за третьих лиц;
- имущество в залог не предоставляло;
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- государственной помощи;
- финансирования из внебюджетных фондов;
- средств долевого участия.

2) Руководство Общества не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени.

3) Ограничения, которые были введены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и продолжают сохраняться по состоянию на отчётную дату, не оказали и не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Данный принцип предполагает, что Общество будет и в дальнейшем способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности несмотря на то, что могут возникнуть обстоятельства, препятствующие организации продолжать непрерывно свою деятельность.

События, произошедшие в феврале 2022 года, привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, непрогнозируемому росту курса иностранных валют, запрету платежей в иностранные государства, падению фондовой биржи, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор _____ Сергеев А.С.

Главный бухгалтер _____ Пикало И.В.

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.	709 086	(6 180)	140 176	(4 428)	234	(49 443)	-	-	-	848 221	(55 388)
	5210	за 2021г.	881 282	(22 791)	275 275	(499)	23	(41 392)	-	-	-	1 221 678	(64 160)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	26 435	(5 558)	27 800	(4 428)	234	(2 740)	-	-	-	49 807	(8 064)
	5211	за 2021г.	870 249	(20 972)	275 275	(499)	23	(39 533)	-	-	-	1 210 645	(60 481)
Право пользования активом	5202	за 2022г.	681 351	-	3 388	-	-	(33 648)	-	-	-	684 739	(33 648)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	1 300	(622)	112 375	-	-	(13 055)	-	-	-	113 675	(13 676)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	193 591	(53 415)	(140 176)	-
	5250	за 2021г.	-	275 275	-	(275 275)	-
в том числе: Приобретение платформ; полувагонов	5241	за 2022г.	-	27 800	-	(27 800)	-
	5251	за 2021г.	-	275 275	-	(275 275)	-

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	-	1 194 693	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	786 420	867 962	983 779
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 _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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.	3 590	-	-	(704)	-	-	-	2 886	-
	5311	за 2021г.	4 209	-	-	(619)	-	-	-	3 590	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	3 590	-	-	(704)	-	-	-	2 886	-
	5312	за 2021г.	4 209	-	-	(619)	-	-	-	3 590	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	3 590	-	-	(704)	-	-	-	2 886	-
	5310	за 2021г.	4 209	-	-	(619)	-	-	-	3 590	-

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 _____ Сергеев Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 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.	7	-	7	18 965	(18 966)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2021г.	5	-	5	44 984	(44 982)	-	-	X	7	-	7
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7	-	7	18 965	(18 966)	-	-	1 278	6	-	6
	5421	за 2021г.	5	-	5	44 984	(44 982)	-	-	341	7	-	7
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 _____ (подпись) Сергеев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

14 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.	38 180	(1 633)	21 231	-	(29 856)	-	-	-	12 888	-	40 810	(6 430)
	5530	за 2021г.	35 841	(1 806)	30 401	-	(26 410)	-	(221)	-	375	-	38 180	(1 633)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 468	(1 633)	13 121	-	(2 705)	-	-	-	-	-	22 870	(6 430)
	5531	за 2021г.	14 123	(1 786)	11 073	-	(12 741)	-	(201)	-	-	-	10 468	(1 633)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	13 097	-	7 727	-	(7 474)	-	-	-	-	-	13 323	-
	5532	за 2021г.	10 242	-	11 261	-	(8 406)	-	-	-	-	-	13 097	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 615	-	383	-	(19 677)	-	-	-	12 888	-	7 502	-
	5533	за 2021г.	11 476	(20)	8 067	-	(5 263)	-	(20)	-	375	-	14 615	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	38 180	(1 633)	21 231	-	(29 856)	-	-	X	12 888	-	40 810	(6 430)
	5520	за 2021г.	35 841	(1 806)	30 401	-	(26 410)	-	(221)	X	375	-	38 180	(1 633)

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	6 430	-	1 633	-	1 806	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 734	-	1 633	-	1 806	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
комиссионера	5544	4 696	-	-	-	-	-

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.	63 198	55 208	1	(46 353)	-	-	11 068	-	83 122
	5580	за 2021г.	35 961	51 172	-	(24 310)	-	-	375	-	63 198
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	17 197	9 776	-	(14 760)	-	-	-	-	10 395
	5581	за 2021г.	24 055	15 021	-	(21 879)	-	-	-	-	17 197
авансы полученные	5562	за 2022г.	44 083	20 439	-	(30 845)	-	-	-	-	33 678
	5582	за 2021г.	11 883	34 631	-	(2 431)	-	-	-	-	44 083
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	494	129	1	(78)	-	-	12 888	-	13 433
	5583	за 2021г.	23	96	-	-	-	-	375	-	494
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 424	24 863	-	(670)	-	-	-	-	25 616
	5586	за 2021г.	-	1 424	-	-	-	-	-	-	1 424
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	63 198	55 208	1	(46 353)	-	X	11 068	-	83 122
	5570	за 2021г.	35 961	51 172	-	(24 310)	-	X	375	-	63 198

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 _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 346	41 194
Расходы на оплату труда	5620	26 806	22 370
Отчисления на социальные нужды	5630	4 401	3 685
Амортизация	5640	49 443	41 392
Прочие затраты	5650	252 346	292 970
Итого по элементам	5660	340 342	401 611
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	340 342	401 611

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

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	846	1 073	(590)	(256)	1 073
в том числе:						
резервы по ежегодным отпускам	5701	846	1 073	(590)	(256)	1 073

Руководитель _____ Сергеев Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.