

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестор»
за 2022 год

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации (на русском языке): Общество с ограниченной ответственностью «Инвестор».

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ООО «Инвестор».

Юридический адрес: 454091, Челябинская обл., Челябинск г, Труда ул., дом 84, помещение 320

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 62.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.

Состав членов организации:

Единоличный исполнительный орган - директор Общества - Брик Светлана Борисовна

Обособленные подразделения Общества: нет

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022;
- отчет о финансовых результатах за 2022 год;
- приложения к Отчетности:
 - отчет об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

3. Основные принципы учетной политики

Основные средства

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные или иные аналогичные расходы (в том числе регистрационные сборы) ввиду их незначительности.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия для принятия объектов в качестве основных средств, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимости, в т.ч. земельных участков) признаются расходами того периода, в котором понесены.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Запасы

МПЗ принимаются по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В фактическую себестоимость материалов и товаров, приобретенных за плату, включаются транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности - это расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности;
- прочие расходы.

Общество ведет учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Доходы

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, в виде:

- фиксированного разового платежа по исключительным, простым (неисключительным) лицензиям, авторским договорам, договорам на предоставление права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору; технической поддержки приобретенного права пользования программным продуктом;
- страховой премии (страховых взносов) по договорам страхования в сумме, не относящейся к отчетному периоду (месяцу). Момент начисления определяется моментом начала действия договора страхования.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен; равномерно, исходя из срока действия договора технической поддержки приобретенного права пользования программным продуктом;
- равномерно (равными долями), исходя из срока действия договора страхования, независимо от сроков перечисления страховой премии (страховых взносов).

Прочие расходы

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний учредителей;
- государственная пошлина, связанная с судебными делами;
- регистрационные сборы, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств, ввиду их незначительности;
- иные аналогичные расходы.

Прочие доходы

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами за каждый истекший период (месяц).

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится на финансовый результат сч.91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения указанных операций и на каждую отчетную дату.

Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не указанные выше, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Резервы и оценочные обязательства

На конец отчетного периода (года) создается резерв на сумму оценочного обязательства в отношении оплаты неиспользованных отпусков.

Аренда ФСБУ 25/2018

Объект учета аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Не классифицируются как объекты учета аренды при предоставлении:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых;

- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;

- объектов концессионного соглашения;

- земельных участков, в связи с тем, что при аренде земельных участков величина платежа привязана не к рыночным параметрам, а к кадастровой стоимости земли и иным переменным, которые определяются не всеми участниками рынка, а непосредственно собственником земли, при этом кадастровая стоимость земли основанная на конкретных требованиях законодательства, не является рыночной стоимостью, а ее корректировки основаны не только на изменении рыночных индексов и ставок, а могут включать другие произвольные факторы.

Арендатор не признает обязательство по аренде и актив в форме права пользования по договорам земельных участков, кроме случаев, когда арендная плата по земельным участкам будет корректироваться с заранее определенной периодичностью, например, каждые три года и только на основе самой последней оценки, и каждая будущая корректировка требует согласия обеих сторон и подписания дополнительного соглашения к договору.

Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора, как наиболее раннюю из дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Учет договоров аренды (общество - арендатор):

Предмет аренды признается в качестве права пользования активом (ППА). ППА не признается при единовременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды/рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Периодичность начисления процентов осуществляется ежемесячно, на отчетную дату.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Учет договоров аренды (Общество-арендодатель):

Отсутствие в договорах аренды, где организация является арендодателем, прямого указания на последующую продажу объекта, явно свидетельствует об отсутствии у организации намерения передачи практически всех рисков и выгод, связанных с владением объектом аренды, что является определяющим фактором при классификации договора аренды, исключая иные критерии и признаки, не всегда позволяющие сделать однозначный вывод. Такой договор аренды классифицируется как договор операционной (нефинансовой) аренды.

Исходя из принципа приоритета содержания над формой договора, исходя из допущения принципа непрерывности деятельности ввиду того, что Арендодатель предполагает осуществлять деятельность в необозримом будущем и не планирует осуществлять распродажу активов (за исключением случаев, когда данное намерение прямо указано в договоре) передача всех рисков и выгод, связанных с владением объектом аренды исключена, а также принимая во внимание принцип имущественной обособленности (активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций), договоры сдачи объектов в аренду классифицируются как передача объектов во временное пользование и отражаются в учете в качестве операционной (нефинансовой) аренды.

Составление бухгалтерской отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективный метод не применяется.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перепективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ретроспективный метод не применяется.

Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения.

По налогу на добавленную стоимость Общество применяет льготу в соответствии со ст. 145 НК РФ.

4. Основные средства, НМА

В 2021 и 2022 годах НМА и Основные средства у Общества отсутствуют.

5. Запасы

Движение Запасов в 2021 и 2022 годах представлены в табличной части пояснений – раздел 4.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 1 тыс. рублей в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230, в том числе отражена в табличной части пояснении к балансу – раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные
- прочая ДЗ

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

Задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

7. Расчеты по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность по займам Общества составляет 0 рублей, в бухгалтерском балансе отражена по стр.1510.

По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочная кредиторская задолженность по займам Общества 0 рублей, в бухгалтерском балансе отражена по стр. 1410, в том числе движение отражено в табличных пояснениях раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

8. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 188 тыс. руб. (бухгалтерский баланс. стр.1520). в том числе отражена в табличных пояснениях в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Авансы полученные
- Расчеты по налогам и сборам
- Займы
- Прочая

Задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

9. Доходы и расходы

Выручка, полученная в результате выполнения договоров в течении 2022 года, составила 228 тыс. рублей.

В таблице 1 приведены данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2022 году. по сравнению с 2021 годом.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2022	2021	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров	228	369	-141	-38%
2	Полная себестоимость проданных товаров	-	-	-	-
3	Коммерческие расходы	-	-	-	-
4	Управленческие расходы	467	340	127	37%
5	Убыток от продаж	-239	29	-210	-724%

10. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Инвестор» не применяет ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль. Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

11. Прочие доходы и расходы. Финансовый результат

№ п/п	Наименование	2022 год	2021 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Доходы от участия в других организациях	79 920	-	79 920
2	Проценты к получению	1 701	-	1 701
3	Проценты к уплате	-4	-	-4
4	Прочие расходы	-41	-14	-27
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	81 337	15	81 322
6	Текущий налог на прибыль	-290	-3	-287
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	81 047	12	81 035

В 2022 году Общество получило дивиденды в размере 79 920 тыс. руб. от дочернего Общества.

В 2022 году предприятие отработало с прибылью, достаточной для уплаты налогов и прочих обязательных платежей и увеличения собственных средств. Сумма налога на прибыль, начисленного и уплаченного за 2022 г. составила 290 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 не раскрывается информация: бенефициарный владелец, организации, контролирующие ООО «Инвестор», т.к. раскрытие может привести к потерям экономического характера ввиду потенциального санкционного давления.

Дочерним Обществом ООО «Инвестор» является ООО «Медицинская финансовая компания» - доля участия 99,9%.

В течение 2022 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма незавершенных на 31.12.2022 г. операций, тыс. руб.
Участник Общества – ООО «ЭкспертФинанс» - 4,5% доли	Оказание консультационных услуг	45	0
Дочернее Общество – ООО «МФК»	Получение займа и погашение займа, 6% годовых	190	0
Дочернее Общество – ООО «МФК»	Получены дивиденды	79 920	0

Операции с предприятиями группы проводились на обычных коммерческих условиях.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает резерв по отпускам. По состоянию на 01.01.2023 г. начислено 8 тыс. руб., использовано 8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года «Резерв по сомнительным долгам» и «Резерв под обесценение финансовых вложений» не создавались в виду отсутствия признаков обесценения.

14. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности:

Решение о реорганизации в 2022 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности, учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности в течение 2022 года, в том числе по активам, использование которых прекратилось в течение 2022 года, не раскрывается как не удовлетворяющая условиям признания деятельности прекращаемой.

15. Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2022 году организация не получала.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

16. Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Влияние внешнеполитической обстановки

В 2022 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность усилилась в результате развития событий в Украине, которые негативно влияют на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. Возможны дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в соответствующих регионах, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны.

Влияние Covid-19

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации соответствующих рисков для персонала и бизнеса в целом.

Хотя Общество не испытало существенного негативного эффекта от COVID-19 за 2022 г., все еще сохраняется неопределенность, связанная с развитием пандемии в будущем. Потенциальное влияние такой неопределенности невозможно надежно оценить, однако это может иметь существенное значение для финансового положения и/или общей деятельности Общества.

18. Выплаты в пользу управленческого персонала

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а

также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

В 2022 г. Общество выплатило в пользу управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск) на общую сумму 5 тыс. руб.

Займы в виде денежных средств основному управленческому персоналу Обществом не предоставлялись.

19. События после отчетной даты

Обществом было принято решение о распределении и получении в виде дивидендов части чистой прибыли дочернего Общества ООО «МФК» в размере 11 708 тыс. руб.

Участниками общества принято решение распределить часть чистой прибыли ООО «Инвестор» в размере 11 695 тыс. руб., полученную по состоянию на 31 декабря 2022 года, между участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Директор



С.Б. Брик

Дата 02.03.2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10	-	-	-	10	-
	5311	за 2021г.	10	-	-	-	10	-
в том числе								
паи, акции	5302	за 2022г.	10	-	-	-	10	-
	5312	за 2021г.	10	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	81 100	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
депозиты свыше 3 месяцев	5306	за 2022г.	-	-	81 100	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	10	-	81 100	-	-	-
	5310	за 2021г.	10	-	-	-	10	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель _____ **Брик Светлана**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

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



Руководитель _____
 Брик Светлана
 (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

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 Брик Светлана
 (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	98	92
Отчисления на социальные нужды	5630	30	28
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты			
Итого по элементам	5650	337	220
	5660	466	340
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	466	340

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



(Handwritten signature)

Руководитель Брик Светлана
(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	-	8	8	-	-
в том числе:						
Оценочные значения по отпускам	5701	-	8	8	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель _____ Брик Светлана
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.