

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

16

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
И т.д.			-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
И т.д.			-	(-)	(-)	-	



Руководитель
А.В. 03.10.23

18

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	перереценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
	5210	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
транспорт		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
(группа основных средств)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
(группа объектов)		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
(группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
И т.д.		-	-

220

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	-	-	-



Руководитель филиала Банарес Ф.А.
*23.03.2025**

4

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	266 139	(-)	1 296 482	(1 477 654)	-	-	84 967	(-)	
	5420	за 20 21 г. ²	197 737	(-)	1 832 176	(1 763 774)	-	-	266 139	(-)	
в том числе:		за 20 22 г. ¹	266 139	(-)	1 296 482	(1 477 654)	-	-	84 697	(-)	
товар		за 20 21 г. ²	197 737	(-)	1 832 176	(1 763 774)	-	-	266 139	(-)	
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
(группа, вид)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

33

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-



Руководитель Дина Баранова А.А.
 23.05.2023

24

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва
поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	(вид)	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.			-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	133 335	(-)	(133 335)	(-)	(-)	(-)	61 029	(-)
	5530	за 20 21 г. ²	96 124	(-)	(96 124)	(-)	(-)	(-)	133 335	(-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	133 335	(-)	(133 335)	(-)	(-)	(-)	61 029	(-)
	товар	за 21 21 г. ²	96 124	(-)	(96 124)	(-)	(-)	(-)	133 335	(-)
(вид)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
И т.д.			-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	133 335	(-)	(133 335)	(-)	(-)	(-)	61 029	(-)
	5520	за 20 21 г. ²	96 124	(-)	(96 124)	(-)	(-)	(-)	133 335	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	5998	1 129	(5 998)	(-)	(-)	(-)	1 129
	5580	за 20 21 г. ²	6982	5 998	(6 982)	(-)	(-)	(-)	5 998
в том числе:		за 20 22 г. ¹	5998	1 129	(5 998)	(-)	(-)	(-)	1 129
товар		за 20 21 г. ²	6982	5 998	(6 982)	(-)	(-)	(-)	5 998
и т.д.			-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	5998	1 129	(5 998)	(-)	(-)	(-)	1 129
	5570	за 20 21 г. ²	6982	5 998	(6 982)	(-)	(-)	(-)	5 998

26

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	1477654	1763774
Расходы на оплату труда	5620	14954	29315
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	75614	83154
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1568222	1876243



Руководитель отдела бухгалтерии
 03.03.2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-



Руководитель субъекта Барышев А.А.

23.03.2023

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 22 г. ¹		(-)	-
		20 21 г. ²		(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 22 г. ¹		(-)	-
		20 21 г. ²		(-)	-
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Руководитель

23.03.2023

29

Пояснения
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с
действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского
учета и отчетности,
Общество с Ограниченной Ответственностью
«СИБКОМПЛЕКТ»
за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «СИБКОМПЛЕКТ»
 1.2. Юридический адрес: 630009, Новосибирская область, г. Новосибирск, Большевистская 101 офис 218 .
 1.3. Дата государственной регистрации: 05.09.2012 г.
 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 г. Составляет 12 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование*	Численность по состоянию на 31.12.2022
администрация	2
бухгалтерия	
Отдел закупок	2
Отдел продаж	3
Начальник склада	
Кладовщик	
Инженер по эксплуатации авто	
Водитель-экспедитор	
АХО	
Грузчик	4
Менеджер по кадрам	
Специалист по охране труда	1
Уборщик	

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

1.6. Сведения о филиалах :

Красноярский филиал .г.Красноярск 02.02.2015г.по адресу 660079 город Красноярск ул.60лет Октября

Иркутский филиал г.Иркутск 02.02.2015 г.664053 По адресу Территория горка 5

Забайкальский филиал в г. Чита 02.02.2015 г. По адресу 672003 улица Тракторная 3

Байкальский филиал в г.Улан-Удэ 02.02.2015 По адресу 670000 улица Борсоева 105

1.7. Доля в уставном капитале согласно выписке ЕГРЮЛ от 31.12.2022г.

1.7.1. ООО «Инвестстройкомплекс», доля в уставном капитале 100,00%;

1.8. Уставный капитал оплачен полностью в размере 10 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.10. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам: нет

1.11. Наблюдательный совет общества: нет

1.12. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением совета директоров (протокол от 04.02.2020):

Ф.И.О.	Должность
Бахарев Алексей Александрович	Директор

1.13. Контрольный орган (Протокол от 28.06.2022 года): Директор

1.14. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности*:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.15. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.16. Изменение налоговых ставок в 2022 году не было.

1.17. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания*
Основные средства	31.12.2022	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2022	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2022	Расхождений нет
Финансовые вложения	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2022	Расхождений нет

1.18. Реорганизация в отчетном году не производилась.

21

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

а также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
 - допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
 - допущение последовательности применения учетной политики.
- В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения в связи с введением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней учетной цене.

2.1.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, выполнения работ (услуг).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Для расчета налога на прибыль в филиалах используются расходы на оплату труда ОП определить удельный вес расходов на оплату труда ОП за отчетный (налоговый) период по формуле:

ОФОТ = 100%

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости каждой единицы.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7. Затраты на приобретение основных средств, стоимостью не более 40000 рублей списывались на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию одновременно.

2.2.7. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

3.1. В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений	Виды операций	Сумма (тыс. руб.)	Примечания
Основной управленческий персонал организации	Трудовой договор	Оплата труда	1240,4	За 2022 год

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

4.1. Основные события после отчетной даты: **нет**

4.2. Годовые дивиденды, рекомендованные к распределению по результатам работы организации за отчетный год составляют **не выплачиваются** (решение совета директоров, протокол от 28.06.2022 года).

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности, **отсутствуют**.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н, **отсутствует**.

Директор _____ /Бахарев А.А./

23.03.2023 г.



33

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

И.Ю. Никольская
Директор

ООО «Аудит. Бухучет. Консалтинг.»

Никольская И.Ю.

