Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«Тверской электромеханический завод»

За 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1 Краткая характеристика деятельности общества за 2022 год 4

2 Основные положения учетной политики 5

2.1 Учет капитальных вложений 6

2.2 Учет основных средств 6

2.3 Обесценение капитальных вложений и основных средств 7

2.4 Учет аренды 8

2.5 Учет нематериальных активов 9

2.6 Учет расходов на НИОКР 9

2.7 Учет запасов 9

2.8 Учет финансовых вложений 11

2.9 Учет дебиторской задолженности 12

2.10 Учет кредиторской задолженности 13

2.11 Учет финансовых обязательств 13

2.12 Учет расходов будущих периодов 13

2.13 Учет доходов 14

2.14 Учет расходов 15

2.15 Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 18

2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций 18

2.17 Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов 18

2.18 Порядок формирования бухгалтерской отчетности 19

3 Изменения в учетной политике в 2022(ОГ) [1] году 23

4 Изменения сравнительных данных бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 (ПГ)[2] года отсутствуют 23

5 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 23

5.1 Основные средства и капитальные вложения 23

5.2 Договора аренды 24

5.3 Нематериальные активы и НИОКР 24

5.4 Финансовые вложения 25

5.5 Прочие внеоборотные и оборотные активы 25

5.6 Запасы 25

5.7 Дебиторская и кредиторская задолженность 25

5.8 Денежные средства 26

5.9 Уставный капитал 26

5.10 Резервный капитал 27

5.11 Добавочный капитал 27

5.12 Займы и кредиты 27
5.13 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте 27
5.14 Информация по забалансовым счетам 28
6 Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах 28
6.1 Доходы 28
6.2 Расходы 28
6.3 Расчеты по налогу на прибыль организаций 28
7 Связанные стороны 29
8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 36
9 События, произошедшие после 31 декабря 2022(ОГ) года 36
10 Информация по сегментам 36
11 Учет договоров строительного подряда 36
12 Информация по прекращаемой деятельности 36
13 Государственная помощь 37
14 Информация о совместной деятельности 37
15 Информация о затратах на освоение природных ресурсов 37
16 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности 37
17 Прочая информации 37

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД №0710001);
- отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД №0710002);

Формы приложений:

- отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД №0710004);
- отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД №0710005);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже приведена примерная форма пояснений к бухгалтерской отчетности[1)]

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества за 2022год

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Краткая характеристика деятельности общества за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Тверской электромеханический завод» (далее Общество) учреждено 25 марта 2009

Адрес местонахождения Общества: 170039, Тверская обл., Тверь г., Паши Савельевой ул., дом 45, этаж 2, помещение 14

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: зарегистрировано зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области Серия 69 № 001784616 25 марта 2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1096952005150 от 25.03.2009г.

Единственным участником общества на 31.12.2022 и на 31.12.2021 является Общество ограниченной ответственностью "Транспортный кондиционер"(ООО "Транскон").

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Общества – Казаков Виталий Игоревич, на основании протокола №2 заседания Совета директоров ООО «ТЭМЗ» от 30.06.2020г.

Функции главного бухгалтера исполняет Серова Любовь Александровна.

На настоящий момент Общество не имеет.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

1) производство готовых металлических изделий;
2) обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;
3) оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
4) прочая оптовая торговля;
5) прочие доходы от обычных видов деятельности.

Общество не имеет лицензии, выданных на осуществление отдельных видов деятельности.

Уставный капитал Общества на конец отчетного года 10 тыс.руб.

Режим налогообложения общий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022году составила 1

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

С учетом изложенного, сообщаем, что у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным законом.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 23 марта 2023 г.

2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 20__ год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1 Учет капитальных вложений

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. Стоимость капитальных вложений распределяется между используемой и незавершенной частями пропорционально физическому показателю, характерному для данного объекта (для здания - площадь; для системы, состоящей из ряда однородных элементов, - количество таких элементов и т.д.).

Разница между суммой балансовой стоимостью списываемого объекта капитальных вложений, затрат на его выбытие и поступлениями от выбытия этого объекта, признается прочим доходом или прочим расходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

2.2 Учет основных средств

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом - не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производит

единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, по мере формирования их стоимости и готовности ввода в эксплуатацию списываются в полном размере в состав расходов текущего периода (себестоимость, управленческие, коммерческие), или включаются в стоимость инвестиционного актива, в зависимости от направления их использования. Одновременно с целью контроля наличия и движения данных активов их учет ведется за балансом на специальных счетах группы «МЦ». При выбытии данных активов их стоимость списывается с забалансового учета.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются земельные участки, объекты недвижимого имущества.

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

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости, переоценка стоимости не проводится.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, начисляется **линейным способом**. Кроме того, данный способ начисления амортизации применяется если не представляется возможность определить способ, наиболее точно отражающий распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования основных средств.

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

2.3 Обесценение капитальных вложений и основных средств

Общество проводит проверку на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. При наличии хотя бы одного признака обесценения определяется возмещаемая сумма актива.

Убыток от обесценения актива равен разности между балансовой стоимостью и возмещаемой суммой актива. Убыток от обесценения накапливается обособленно на отдельном

субсчете счета «Амортизация основных средств» и включается в прочие расходы в полной сумме.

Сумму восстанавливаемого убытка от обесценения признается прочим доходом.

2.4 Учет аренды

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 с отнесением суммарного эффекта от первоначального применения в составе нераспределенной прибыли/непокрытого убытка.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.5 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Первоначальная стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, изменению не подлежит.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

2.6 Учет расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

В течение отчетного года списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя Общества.

2.7 Учет запасов

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов является – номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Формирование стоимости приобретаемых запасов в бухгалтерском учете Общества производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов формируется по состоянию на 31 декабря отчётного года по всем категориям запасов.

Затраты на заготовку и доставку, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Затраты на заготовку и доставку, понесённые при приобретении материалов по импорту, включаются непосредственно в себестоимость импортных материалов. Таможенная пошлина, таможенный сбор и стоимость услуг брокера распределяется пропорционально стоимости номенклатурной позиции.

Доходы и расходы от продажи, безвозмездной передачи и иного выбытия материалов, а также расходы, связанные с указанным выбытием, включаются в состав, соответственно, прочих доходов и расходов.

Затраты на доставку товара от внешних поставщиков до центральных складов (баз) принимаются к учету путем отнесения на отдельный субсчет к счету «Товары» с последующим распределением по конкретным номенклатурным позициям пропорционально стоимости номенклатурным позициям;

Затраты по заготовке и доставке, понесённые при приобретении импортных товаров, включаются непосредственно в себестоимость импортных товаров. Таможенная пошлина, таможенный сбор, стоимость услуг таможенного брокера распределяется пропорционально стоимости номенклатурной позиции.

Затраты по заготовке и доставке товаров до покупателя учитываются в составе расходов на продажу.

Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров и иным выбытием

товаров, не относящихся к обычным видам деятельности Общества, а также убыток, сформировавшийся вследствие выбытия товаров, включаются в состав прочих расходов.

Оценка приобретенных товаров по продажным ценам не производится.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции (косвенные затраты).

В фактическую себестоимость готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете Общества по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Готовая продукция имеет короткий цикл производства, который не выходит за отчетный период. На конец отчетного периода не имеется остатков незавершенного производства.

2.8 Учет финансовых вложений

При приобретении финансовых вложений за плату их стоимость определяется по первоначальной стоимости.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Критерием существенности является соотношения величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, выше 5%.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Расходы, связанные с предоставлением займов другим организациям, включаются в состав прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость проводится проверка на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9 Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв сомнительных долгов (РСД) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом реестр РСД формируется ежеквартально.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, в том числе по взаимозависимым лицам, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

РСД формируется по состоянию на последний день отчетного квартала на основе данных регистров бухгалтерского учета. Размер резерва создается исходя из анализа каждого конкретного соглашения отдельно на основании объективной информации о платежеспособности дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения классифицируется по группам:

- 100 % вероятность погашения по задолженности сроком до 365 дней от даты возникновения обязательства у должника с учетом дней на оплату по договору. Коэффициент РСД равен 0 %;

- 0 % вероятность погашения по задолженности, находящейся без движения по счетам расчетов более 365 дней. Коэффициент РСД равен 100 %.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.10 Учет кредиторской задолженности

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретенное имущество (работы, услуги), по авансам полученным и расчетам с прочими кредиторами, срок погашения которой более 12 месяцев со дня возникновения, признается в составе долгосрочной кредиторской задолженности, а кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев признается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.11 Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с привлечением финансовых обязательств, такие как суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договоров, иные расходы, непосредственно связанные с привлечением финансовых обязательств, в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.12 Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- расходы на приобретение лицензий (неисключительных прав) на программные продукты для ЭВМ;

- расходы на получение лицензий на виды деятельности, подлежащие государственному лицензированию;

- страховые премии, уплаченные по договорам страхования;

- прочие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты признаются равномерно и подлежат списанию пропорционально количеству дней действия договора в каждом текущем месяце (с момента поступления), в том числе и неполном, за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если такой срок невозможно определить, исходя из условий договора или сопроводительной документации, он устанавливается распоряжением руководителя Общества.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение и баз данных определяются на основании технической документации или исходя из условий договоров.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 2 годам.

Срок полезного использования по бессрочным лицензиям на виды деятельности, подлежащие лицензированию в соответствии с законодательством РФ (в частности, эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов и другим аналогичным активам) устанавливается 10 лет.

2.13 Учет доходов

Общество получает доходы в составе обычных видов деятельности от следующих видов деятельности:

- продажа продукции и товаров;
- выполнение работ, оказание услуг производственного характера;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам Общества.

Доход от продажи продукции и товаров отражается на дату перехода права собственности на реализуемый товар.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды в соответствии с условиями договоров.

Доход от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

Разовые выплаты по лицензионному договору Общество учитывает в учете равномерно в доходах от реализации в течение срока действия лицензионного договора. Такие выплаты признаются в учёте на последний день месяца отчетного периода. Если срок договором не предусмотрен, Общество учитывает доходы равномерно **в течение 5 лет**.

В составе доходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается выручка от продаж и иные доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п. Указанные доходы отражаются на дату перехода права собственности на выбывающее имущество.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков отражаются в бухгалтерском учете в составе доходов на раннюю из дат: даты вступления в силу решения суда о взыскании указанных сумм или признания контрагентом.

Стоимость безвозмездно полученных имущественных прав отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчётности за тот год.

Величина поступления и/или дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных Обществу согласно договору скидок (накидок).

2.14 Учет расходов

Расходы в бухгалтерском учете Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к основной деятельности.

Общество может нести расходы по обычным видам деятельности по следующим видам деятельности:

- производство и реализация товаров, готовой продукции;

- выполнение работ, оказание услуг производственного характера;

- управление ценными бумагами;

- прочие расходы от обычных видов деятельности.

Затраты, формирующие фактическую себестоимость оказываемых услуг, выполняемых работ, незавершенного производства и готовой продукции, подразделяются Обществом на прямые и косвенные затраты.

Прямые затраты - затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (производственные расходы).

Косвенные затраты - затраты распределяемые между конкретными видами продукции, работ, услуг обоснованным способом (общепроизводственные расходы):

Расходы по экономической сущности Общество подразделяет на себестоимость, управленческие и прочие расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы - расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Учет себестоимости продаж ведется по видам реализуемой продукции (номенклатурным группам).

Учет затрат в производстве:

В течение отчетного месяца затраты на производство продукции, работ, услуг собираются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты» в зависимости от вида деятельности.

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются между видами готовой продукции **пропорционально выручке**, и списываются на счет 20 «Основное производство» в полном объеме.

Учет затрат по выполнению работ/ оказанию услуг

Первичный учет затрат по выполнению работ и оказанию услуг, относящихся к основному виду деятельности Общества, осуществляется в следующем порядке:

- прямые расходы, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/ услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство»;

- косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются по номенклатурным группам пропорционально основной заработной плате производственного персонала в выпуске услуг/ работ в полном объеме.

Учет затрат по продажи товаров

- прямые затраты - себестоимость проданных товаров.

- расходы на продажу - подлежат полному признанию в составе расходов в месяце, в котором они были осуществлены.

Распределение (перераспределение) понесенных затрат по объектам учета с целью формирования фактической себестоимости продаж, готовой продукции и незавершенного производства осуществляется ежемесячно по состоянию на конец каждого отчетного месяца.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Расходы, осуществляемые Обществом и не являющиеся предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Учет прочих расходов

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков, признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, принимается в качестве расхода по обычным видам деятельности по курсу, установленному по курсу ЦБ РФ или соглашением сторон на дату совершения операции. Возникающая в последующем курсовая разница признается в качестве прочего дохода или расхода.

Если возникновение экономических выгод ожидается на протяжении нескольких учетных периодов и связь с доходом может быть прослежена только в целом или косвенно, то расходы

признаются в течение нескольких отчетных периодов, в течение которых возникают соответствующие экономические выгоды.

2.15 Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли на отчетную дату и совершение операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Курсовая разница относится на прочие доходы или прочие расходы. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал, подлежит зачислению в добавочный капитал.

Разницы, возникающие при расчетах, выраженных в иностранной валюте (условных денежных единицах), но подлежащих оплате в рублях, в бухгалтерском учете признаются курсовыми, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.17 Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает следующие виды условных обязательств (резервов):

- резервы на оплату неиспользованных отпусков.

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам.

Расходы на формирование резерва относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.18 Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных синтетического и аналитического учета. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений, в том числе выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отражаются с учетом:

- активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные;

- основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;

- незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств уменьшенной на сумму их обесценения;

- информация об основных средствах, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (инвестиционная недвижимость) отражаются в разделе Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по строке «Инвестиционная недвижимость»;

- информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость отражается в разделе Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по соответствующим строкам «Основные средства» или «Доходные вложения в материальные ценности»;

- стоимость запасов (материалы, товары, готовая продукция, незавершенное производство) показывается за вычетом суммы образованных резервов на обесценение;

- право пользования активом отражается по отдельной самостоятельно выделенной статье в группе статей «Основные средства»;

- чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разделе Оборотные активы бухгалтерского баланса по строке «Дебиторская задолженность» с раскрытием информации в пояснениях с детализацией показателей долгосрочной и краткосрочной инвестицией. Если информация является существенной, то она раскрывается в отдельной подстроке «чистая стоимость инвестиции в аренду», если не существенной – в подстроке «прочая дебиторская задолженность»;

-краткосрочное обязательство по аренде отражается в разделе Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса по строке «Кредиторская задолженность», долгосрочное обязательство по аренде отражается в разделе Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса по строке «Прочие обязательства» с раскрытием информации в пояснениях. Существенная информация по краткосрочным обязательствам раскрывается в отдельной подстроке к строке «Обязательство по аренде», по долгосрочным обязательствам раскрывается в отдельной подстроке к строке «Обязательство по аренде». Не существенная информация отражается без выделения по отдельным подстрокам в подстроке «прочая кредиторская задолженность».

- сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто;

- информация о стоимости имущества (материальных ценностей) приобретенных для использования в процессе создания, приобретения, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, а также для планового ремонта (техобслуживания), проводимого с периодичностью более 12 месяцев, отражается в разделе «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;

- информация о стоимости имущества используемого в процессе планового ремонта (техобслуживания), проводимого с периодичностью менее 12 месяцев либо для непланового ремонта отражается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы»;

- информация о дебиторской задолженности в виде авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений, отражается в разделе

Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по соответствующим строкам «Основные средства» или «Доходные вложения в материальные ценности» в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;

- информация о дебиторская задолженности в виде сумм авансов, предварительной оплата, задатков, уплаченных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;

- информация о кредиторской задолженности в виде сумм авансов, предварительной оплаты, задатков полученных в счет предстоящих поставок Обществом продукции, товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет согласно налоговому законодательству.

В отчете о финансовых результатах:

- затраты по займам, за исключением части, капитализированной в стоимость инвестиционных активов, отражается по статье «Проценты к уплате». Сумма капитализированных затрат по займам и использованная ставка капитализации раскрываются в приложениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- доход в виде процентов от инвестиции в аренду отражается по статье «Выручка», если предоставление имущества в аренду является предметом деятельности организации или по статье «Проценты к получению» в ином случае;

- расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией;

- доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы включаются в сумму прочих доходов.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);

- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

- прочие доходы и расходы от выбытия основных средств, капитальных вложений, инвестиционной недвижимости по любым основаниям (реализация, списание и т.п.).

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Суммы премий (бонусов) полученных и оплаченных корректируют соответствующие потоки от продажи продукции и платежи поставщикам; поступления от операций с производными финансовыми инструментами представляются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Платежи в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств показатель считается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3 Изменения в учетной политике в 2022(ОГ) [1] году

Информация о существенных изменениях в Учетной политике Общества для целей РСБУ в 2022 году по сравнению с Учетной политикой Общества для целей РСБУ на 2021 год представлена в следующей таблице:

Описание изменения	Причина изменения	порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности на 20____г.	суммы корректировок, связанных с изменением УП (по каждой статье бухгалтерской отчетности и по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию за 2022г)	сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности
Отражение капитальных вложений	Начало действия ФСБУ 26/2020	перспективно	–	–
Отражение основных средств	Начало действия ФСБУ 6/2020	перспективно	–	–
Отражение договоров аренды	Начало действия ФСБУ 25/2018	перспективно	–	–

4 Изменения сравнительных данных бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 (ПГ)[2]года отсутствуют

5 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства и капитальные вложения

Информация о движении основных средств представлена в **таблице №1** Приложения.

Информация о движении незавершенных капитальных вложений представлена в **таблице №2** Приложения.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в **таблице №3** Приложения.

Информация об ином использовании основных средств представлена в **таблице №4** Приложения.

---

[1] ОГ -отчетный год

[2] ПГ -предшествующий год

Информация об элементах амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) по основным группам представлена в **таблице №5** Приложения.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в **таблице №6** Приложения.

Информация о способах оценки объектов основных средств представлена в **таблице №7** Приложения.

Информация о результате от выбытия основных средств и (или) капитальных вложений за отчетный период, а также информация о признанном доходе в составе прибыли (убытка) сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного Обществу другими лицами представлена в разделе 6.1 «Доходы»

Информация о результате от выбытия капитальных за отчетный период, а также информация о признанном доходе в составе прибыли (убытка) сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств и (или) объектов капитальных вложений, предоставленного Обществу другими лицами представлена в разделе 6.1 «Доходы».

5.2 Договора аренды

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по Аренде и ее изменения в течение периода, не отражалась.

Объекты учета аренды, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств отсутствуют.

5.3 Нематериальные активы и НИОКР

Информация о движении нематериальных активов представлена в **таблице №8** Приложения.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в **таблице №9** Приложения.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в **таблице №10** Приложения.

Информация о сроках полезного использования нематериальных активов, представлена в **таблице №11** Приложения.

Информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о

невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов представлены в **таблице №12** Приложения.

Информация о движении НИОКР представлена в **таблице №13** Приложения.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов представлена в **таблице №14** Приложения.

5.4 Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Информация о движении финансовых вложений представлена в **таблице №15** Приложения.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в **таблице №16** Приложения.

Информация о резервах под обесценение финансовых вложений представлена в **таблице №17** Приложения.

5.5 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активах представлена в **таблице №18** Приложения.

Информация о прочих оборотных активах представлена в **таблице №19** Приложения.

5.6 Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о величине и движении резервов под обесценение запасов представлена в **таблице №20** Приложения.

Информация о запасах, находящихся в залоге, представлена в **таблице №21** Приложения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в разделе 5.6 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

5.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в **таблице №22** Приложения.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в **таблице №23** Приложения.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в **таблице №24** Приложения.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в **таблице №25** Приложения.

5.8 Денежные средства

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в **таблице №26** Приложения.

Информация о привлечение дополнительных денежных средств, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2022 (ОГ)г.	На 31.12.2021 (ПГ)г.	Указание причин
суммы открытых, но не использованных кредитных линий	0		
величина денежных средств, которая может быть получена на условиях овердрафта	0		
полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	0		
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	0		

Дополнительная информация по денежным потокам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 (ОГ)г.	На 31.12.2021 (ПГ)г.	Указание причин
имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам)			*Указать причины данных ограничений*
сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности			
денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту			
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации			

5.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

по состоянию на 31.12.2022(ОГ) г. 10 тыс. рублей.

по состоянию на 31.12.2021(ПГ) г. 10 тыс. рублей.

5.10 Резервный капитал

Резервный капитал Общество не формировало.

5.11 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общество не формировало.

5.12 Займы и кредиты

Информация о займах полученных и начисленных по ним процентам представлена в **таблице №27** Приложения

Информация о кредитах полученных и начисленных по ним процентам представлена в **таблице №28** Приложения

5.13 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, представлена в следующей таблице:

Наименование иностранной валют[1)]	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.20__(ОГ)г.	Курс на 31.12.20__(ПГ)г.
Доллар США	USD	70,3375	74,2926
Евро	EUR	75,6553	84,0695

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022(ОГ) г.		2021(ПГ) г.	
	Положительные	Отрицательные	Положительные	Отрицательные
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	_	(_)	_	(_)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	_	(_)	_	(_)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	_	(_)	_	(_)

[1)] Приводятся курсы по тем иностранным валютам, в которых выражена стоимость активов и обязательств на отчетную дату, а также в которых осуществлялись операции в течение отчетного года

5.14 Информация по забалансовым счетам

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в **таблице №29** Приложения.

У Общества на отчетную дату отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные.

6 Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в **таблице №30** Приложения.

Информация о прочих доходах представлена в **таблице №31** Приложения

6.2 Расходы

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в **таблице №32** Приложения.

Информация о прочих расходах представлена в **таблице №33** Приложения.

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в **таблице №34** Приложения.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) представлены в следующей таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	2022(ОГ) г.	2021(ПГ) г.
Резерв на гарантийный ремонт		5
Резерв под обесценение ТМЦ	4 569	4 569
Резерв по сомнительным долгам	30 491	30 517
Итого	35 060	35 091

6.3 Расчеты по налогу на прибыль организаций

Отложенный налог на прибыль составляет 2 005 тыс.руб.

Весь отложенный налог обусловлен изменением временных разниц

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

применяемые налоговые ставки 20%;

условный доход по налогу на прибыль (УДНП) 4 452 тыс.руб;

постоянный налоговый расход (ПНР) 2 446 тыс.руб.

Информация о постоянных налоговых доходах представлена в **таблице №35**

Информация о постоянных налоговых расходах представлена в **таблице №36**

Информация об отложенных налоговых активах представлена в **таблице №37**

Информация об отложенных налоговых обязательствах представлена в **таблице №38**

7 Связанные стороны

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
Основной управленческий персонал			
1	Казаков Виталий Игоревич	Генеральный директор Общества	Трудовые отношения
Аффилированные лица			
Основные хозяйственные общества – участники			
1	Общество с ограниченной ответственностью "Транспортный кондиционер" (ООО "Транскон") ИНН 6905052510	Владеет долей в уставном капитале Общества равной 100,00%	Участник
Зависимые хозяйственные общества			
	Нет		
Бенефициарный владелец			
1	Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица. С учетом изложенного, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным Законом.		
Другие связанные стороны			
1	Общество с ограниченной ответственностью «Ключевые Системы и Компоненты» (ООО «КСК») ИНН 7708262180	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 100%	
2	Lokomotyvai ir transporto komponentai, UAB (Локомотивы и транспортные компоненты, ЮАБ)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100,00%	
3	Общество с ограниченной ответственностью "Электровыпрямитель-СПК" (ООО "Электровыпрямитель-СПК") ИНН 1327018424	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	
4	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Литейные заводы" (ООО "КСК ЛЗ") ИНН 6952314410	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
5	Акционерное общество «Крона Груп» (АО «Крона Груп») ИНН 7705866881	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 80%	
6	Общество с ограниченной ответственностью "КТЗ" (ООО "КТЗ") ИНН 7714432344	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 66,60%	

7	CROWNING FINANCE CYPRUS LTD. (Кипр)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
8	Общество с ограниченной ответственностью "ПК Транспортные системы" (ООО "ПК ТС") ИНН 7733859741	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 60,00%	
9	Общество с ограниченной ответственностью "Электротранссервис" (ООО "ЭТС") ИНН 7733296369	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 60,00%	
10	Общество с ограниченной ответственностью «Литейный завод «Петрозаводскмаш» (ООО «ЛЗ «ПЗМ») ИНН 1001201343	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	
11	Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные транспортные технологии" (ООО "ИТТ") ИНН 5029166047	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00% Казаков В.И. является генеральным директором данного Общества	
12	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Металлкомплект" (ООО "КСК МК") ИНН 6952314788	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
13	Общество с ограниченной ответственностью "НПО "ВОЯЖ" (ООО "НПО "ВОЯЖ") ИНН 3305713989	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
14	Общество с ограниченной ответственностью "Центр делового туризма" (ООО "ЦДТ") ИНН 3327127089	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
15	Общество с ограниченной ответственностью "Теплоэнергострой" (ООО "Теплоэнергострой") ИНН 3315002575	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
16	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Электронные компоненты» (ООО "КСК Элком") ИНН 6952006840	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
17	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКС» (ООО "ТРАКС") ИНН 5029230133	Аффилированное лицо Общества	
18	Общество с ограниченной ответственностью «ОКБМ-ЭНЕРГО» (ООО «ОКБМ-ЭНЕРГО») ИНН 5029206821	Аффилированное лицо Общества	
19	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Инвестиции" (ООО "КСК Инвестиции") ИНН 6901030330	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
20	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом КСК " (ООО "ТД КСК") ИНН 6952314266	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
21	Общество с ограниченной ответственностью "Инвест Пром" (ООО "Инвест Пром") ИНН 9705080940	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00% Казаков В.И. является генеральным директором данного Общества	
22	Общество с ограниченной	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 65%	

	ответственностью «Транспортный кондиционер» (ООО «Транскон») ИНН 6905052510		
23	Общество с ограниченной ответственностью "Тверской электромеханический завод" (ООО "ТЭМЗ") ИНН 6952020844	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 65,00%	
24	Общество с ограниченной ответственностью "Контур К" (ООО "Контур К") ИНН 6952027776	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	
25	Общество с ограниченной ответственностью "Промтехмонтаж" (ООО "ПТМ") ИНН 6950020912	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	
26	Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-консультационный центр КСК» (ООО "УКЦ КСК") ИНН 6950199875	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
27	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Инновации" (ООО "КСК Инновации") ИНН 6950175419	ООО «Холдинг ТрансКомпонент владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
28	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Инжиниринг" (ООО "КСК Инжиниринг") ИНН 6952314900	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо владеет долей в уставном капитале равной 100%	
29	Общество с ограниченной ответственностью "ЛТС-Сервис" (ООО "ЛТС-Сервис") ИНН 9709002445	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	
30	Открытое акционерное общество "Производственная фирма "КМТ"-Ломоносовский опытный завод" (ОАО «ПФ «КМТ») ИНН 7823004807	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо и косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале 75%	
31	Закрытое акционерное общество «Торговый дом КМТ» (ЗАО "Торговый дом КМТ") ИНН 7819026999	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100%	
32	Общество с ограниченной ответственностью "Курс-Д"(ООО "КУРС-Д") ИНН 5047036435	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100%	
33	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Судостроение" (ООО "КСК Судостроение") ИНН 5034026782	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
34	Общество с ограниченной ответственностью "ФэстЛайн" (ООО "ФэстЛайн") ИНН 7705714688	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
35	Общество с ограниченной ответственностью "Центр технического обслуживания вагонов" (ООО "ЦТОВ") ИНН 2317054094	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 61%	
36	Открытое акционерное общество «Кузнечно-прессовое производство» (ОАО «КПП») ИНН 6902006971	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% пакетом акций в уставном капитале Общества	
37	Общество с ограниченной ответственностью «Новая лифтовая компания» (ООО «НЛК»)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 60 % долей в уставном капитале	

	ИНН 7707453015		
38	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Модульные системы» (ООО «КСК МС») ИНН 6902027379	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет 100% долей в уставном капитале	
39	Общество с ограниченной ответственностью Специализированная организация промышленного кластера «Инновационного транспортного машиностроения» (ООО СОПК «ИннТрансМаш») ИНН 6901055253	ООО «Холдинг ТрансКомпонент косвенно владеет 100% долей в уставном капитале Казаков В.И. является генеральным директором данного Общества	
40	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Системы привода» (ООО «КСК СП») ИНН 6950033083	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	
41	Общество с ограниченной ответственностью «Компания инновационных технологий» (ООО «КИТ») ИНН 5029166030	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале Казаков В.И. является генеральным директором данного Общества	
42	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Эксплуатация» (ООО «КСК Эксплуатация») ИНН 6901053305	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	
43	Общество с ограниченной ответственностью «Энкорп» (ООО «Энкорп») ИНН 7707438955	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
44	Общество с ограниченной ответственностью «ХТК Промэкология» (ООО «ХТК Промэкология») ИНН 7718741640	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	
45	LUGOVARE OVERSEAS LIMITED	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	
46	Акционерное общество Научно-инвестиционный центр «Кабельные технологии» ИНН 7709438647	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале равным 75,00%	
47	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛКОМ ЭКСПЕРТ» ИНН 7705403153	ООО «Холдинг ТрансКомпонент косвенно владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	
48	AS "RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA" (АО «Рижский электромашиностроительный завод»)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо и косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100%	
49	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов» (ООО «ЦТОВ») ИНН 7842483496	Аффилированное лицо ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7%	
50	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов – Электропоезд» (ООО «ЦТОВ – ЭП») ИНН 7842084621	Аффилированное лицо ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7% в ООО «ЦТОВ»	
51	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов метро» (ООО «ЦТОВ М») ИНН 7725316075	Аффилированное лицо ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7% в ООО «ЦТОВ»	
52	Акционерное общество «Лаборатория новых технологий и производства «ЛАНТЕП» (АО «ЛАНТЕП») ИНН 7704008721	Аффилированное лицо ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 50,00%	
53	Общество с ограниченной ответственностью	Аффилированное лицо Общества	

	«КСК Информационные технологии» (ООО «КСК ИТ») ИНН 6952323253		
54	Общество с ограниченной ответственностью «Фибоначчи» (ООО «Фибоначчи») ИНН 6949116151	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
55	Общество с ограниченной ответственностью «Икар 7» (ООО «ИКАР 7») ИНН 7819038761	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
56	Общество с ограниченной ответственностью «КТГ Инвестиции» (ООО «КТГ Инвестиции») ИНН 7707435425	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
57	Общество с ограниченной ответственностью «ПОКРОВКА ФИНАНС» ИНН 7705827057	Аффилированное лицо Общества	
58	Общество с ограниченной ответственностью «ПФ КАПИТАЛ» ИНН 7708709206	Аффилированное лицо Общества	
59	Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ» ИНН 7718792193	Аффилированное лицо Общества	
60	Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА СИСТЕМЫ» ИНН 7727707003	Аффилированное лицо Общества	
61	Общество с ограниченной ответственностью «СИНЕРГИЯ» ИНН 7727828262	Аффилированное лицо Общества	
62	Общество с ограниченной ответственностью «Солнечный берег» ИНН 7725753011	Аффилированное лицо Общества	
63	Общество с ограниченной ответственностью «Электрогород» ИНН 0277959460	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 60,00%	
64	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирский троллейбусный завод» ИНН 0277131557	Аффилированное лицо Общества	
65	Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ИРЛИТ" ИНН 7718812587	Аффилированное лицо Общества	
66	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технической документации и тиражирования» (ООО «ЦТДТ») ИНН 6952324666	Аффилированное лицо Общества	
67	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Тверской литейный завод» ИНН 6901062028	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	
68	Кондратьев Сергей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
69	Спивак Тарас Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
70	Серебряков Роман Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
71	Реботенко Сергей олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
72	Росляков Олег Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было

73	Колганова Виктория Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
74	Овелян Давид Артемович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
75	Быстров Вадим Андреевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
76	Шевченко Алексей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
77	Лепешкин Сергей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
78	Тряпичкий Вадим Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
79	Стрелков Сергей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
80	Жуков Дмитрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
81	Бондаренко Дмитрий Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
82	Галицын Максим Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
83	Тучнолобова Вера Анатольевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
84	Жуков Павел Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
85	Чернова Галина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
86	Лобачев Роман Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
87	Дубровкин Александр Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
88	Щепин Сергей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
89	Вяткин Руслан Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
90	Виолетта Дашкевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
91	Ровенский Роман Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
92	Атаманов Евгений Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
93	Жидков Андрей Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
94	Лебеденко Артем Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
95	Снежкин Глеб Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
96	Чумакова Светлана Борисовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
97	Водолазский Станислав Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
98	Поздняков Кирилл Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
99	Маркопольский Герман Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
100	Пучков Сергей Вячеславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было

101	Крутов Павел Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
102	Залетов Олег Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
103	Духовских Татьяна Сергеевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
104	Яковлев Сергей Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
105	Гареев Ильдар Рифкатович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
106	Смоляк Семен Феликсович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
107	Оленин Максим Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
108	Ильин Александр Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
109	Парфенова Анна Валерьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
110	Новоселов Кирилл Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.			
	нет		

Информация о проведенных в 2022(ОГ) г. операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной)[1)]	Объем операций, тыс. руб. 2022 год	Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчето в по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
							Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «КСК»				x	x			
Услуги управления	x	540	540					
ООО «КСК Инвестиции»				x	x			
Аренда помещения	x	14	14					
ООО «КСК СП»				x	x			
Аренда помещения	x	16	16					
Займы полученные(в т.ч. проценты к уплате)		21 248	276 602	29.05.2023				

[1)] Указывается в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация должна раскрываться отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйственного общества (товарищества);
- дочерних хозяйственных обществ;
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- зависимых хозяйственных обществ;
- участников совместной деятельности;
- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
- других связанных сторон.

Информация о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма вознаграждения	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Управленческий персонал всего выплат за отчетный период[1)]:	37	12
в том числе: заработная плата	37	12

8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представлена в **таблице №39**

Информация об обеспечении обязательств представлена в **таблице №40**

Информация об изменении оценочных значений представлена в следующей таблице:

и т.д.					

9 События, произошедшие после 31 декабря 2022(ОГ) года

События после отчетной даты, требующие раскрытия отсутствуют

10 Информация по сегментам

В 2022(ОГ) и в 2021 (ПГ) году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

11 Учет договоров строительного подряда

В 2022(ОГ) и в 2021 (ПГ) году Общество не осуществляло деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

12 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022(ОГ) году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

[1)] Суммы, фактических выплат (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Информация по прекращаемой деятельности в 2021 (ПГ) раскрыта в отчетности за 2021 года и пояснениях к ней.

13 Государственная помощь

В течение 2022года Обществу государственная помощь не выделялась.

Информация об обеспечении обязательств представлена в **таблице №41**

14 Информация о совместной деятельности

В течение 2022(ОГ) года Общество не осуществляло совместную деятельность.

15 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2022(ОГ) года Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

16 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

17 Прочая информации

Руководитель: _____/Казаков В.И./

Дата 23.03.2023

Основные средства

Таблица №1

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период												На конец периода		
								выбыло объектов			переклассифицировано объектов					переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	накопленное обесценение	поступило	ликвидационные оценочные обязательства	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	накопленное обесценение	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	накопленное обесценение	начислено амортизации [6]	обесценение	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	накопленное обесценение
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
	5210	за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
амортизируемые основные средства, в том числе:		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
не амортизируемые основные средства, в том числе:		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
и т.д.																				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
	5230	за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
амортизируемые основные средства, в том числе:		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
		за 20 21 г.[2]		( )	( )		( )	( )			( )			( )					( )	( )
не амортизируемые основные средства, в том числе:		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
(группа основных средств)		за 20 22 г.[1]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
		за 20 21 г.[2]		(-)	( )		( )	( )	-		( )	-		(-)			-		(-)	( )
и т.д.																				

Таблица №2

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			стоимость	накопленное обесценение	фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС	обесценение	стоимомть материальных ценностей предназначенных ждя создания, улучшения ОС (учитываемые на сч.07,10)	сумма авансов (без НДС), уплаченных в связи с приобретением, созданием, улучшением ОС	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	стоимость	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные 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:		за 20 22 г.[1]		( )					( )	( )		( )
(группа объектов)		за 20 21 г.[2]		( )					( )	( )		( )
		за 20 22 г.[1]		( )					( )	( )		( )
(группа объектов)		за 20 21 г.[2]		( )					( )	( )		( )
и т.д.												

Таблица №3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022(ОГ)г.	За 2021(ПГ)г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
(существенные затраты на капитальный ремонт - отдельные объекты ОС)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
(существенные затраты на капитальный ремонт - отдельные объекты ОС)		( )	( )
и т.д.		( )	( )

Таблица №4

Иное использование основных средств (тыс. руб. (первоначальная стоимость))

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Балансовая стоимость ОС, переданных в операционную аренду (субаренду)	5280			
Стоимость ОС, переданных в неоперационную (финансовую) аренду, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в финансовую аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе (стоимость признанного права пользования активом за минусом накопленной амортизации)	5282			
Стоимость ОС полученных в операционную аренду и учитываемых за балансом (стоимомость согласно договору аренды)	5283			
Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Балансовая стоимость ОС, переведенные на консервацию	5285			
Балансовая стоимость ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав (например, в залоге)	5286			
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации				

Таблица №5

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) по основным группам и их изменение

Наименование показателя	Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)		Способ начисления амортизации	
	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2(21 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
(группа ОС)						
(группа ОС)						
и т.д.						

Таблица №6

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022(ОГ)г.	На 31 декабря 2021(ПГ)г.	На 31 декабря 2020(ППГ)г.
(группа ОС)			
(группа ОС)			
и т.д.			

Таблица №7

Способы оценки объектов основных средств

Наименование показателя	Способ оценки ОС
Группа ОС	
Группа ОС	
Группа ОС	

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

Таблица №8

Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )

Таблица №9

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (тыс. руб.)

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	5120			
в том числе:				

Таблица №10

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

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:				

Таблица №11

Сроки полезного использования нематериальных активов

Наименование показателя	Срок полезного использования, мес.
(вид нематериальных активов)	

Таблица №12

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования
Всего				
в том числе: *(объект, группа объектов)*				
(объект, группа объектов)				
и т.д.				

Таблица №13

Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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]		( )		( )		( )		( )

Таблица №14

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

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:		за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]			( )	( )	

Финансовые вложения

Таблица №15

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение 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]				( )					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.[1]				( )					
	5315	за 20 21 г.[2]				( )					
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.[1]				( )					
	5310	за 20 21 г.[2]				( )					

В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" здесь и далее в данной таблице приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость. Накопленная корректировка здесь и далее в данной таблице определяется как величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Таблица №16

Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

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			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Таблица №17

Резервы под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Величина резерва под обесценение на начало года	Движение за период		Величина резерва под обесценение на конец года
			Величины резерва, созданного в отчетном году	Величины резерва, признанного прочим доходом отчетного	
Финансовые вложения	За 2022(ОГ) год				
	За 2021(ПГ) год				

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Таблица №18

Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Прочие внеоборотные активы			
в том числе:			

Таблица №19

Прочие оборотные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Прочие оборотные активы	7	21	44
в том числе: *ABBYY FineReader 14 для бизнеса*		5	10
Комплект офисных программ Microsoft Office 2016		1	3
Комплект офисных программ Microsoft Office 2016	1	4	5
Комплект офисных программ Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса		2	7
Комплект офисных программ Microsoft Office 2016 для бизнеса			2
Неискл. право на опер.систему Windows 10 Professional	5	6	9
Неисключительное право на операционную систему Windows 10	1	3	5
Неисключительное право на операционную систему Windows 7		1	3

ЗАПАСЫ

Таблица №20

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]		( )		( )			x		( )
	5420	за 20 21 г.[2]	70 023	( )	5 347	(75 370)			x		( )
в том числе:	5401	за 20 22 г.[1]		( )		( )			x		( )
Сырье и материалы	5421	за 20 21 г.[2]	11 302	( )	1	(11 303)			x		( )
	5402	за 20 22 г.[1]		( )		( )			x		( )
готовая продукция	5422	за 20 21 г.[2]	7 934	( )		(7 934)			x		( )
	5403	за 20 22 г.[1]		( )		( )			x		( )
товары для перепродажи	5423	за 20 21 г.[2]	50 787	( )	5 381	(56 168)			x		( )
	5404	за 20 22 г.[1]		( )		( )			x		( )
незавершенное производство	5424	за 20 21 г.[2]		( )	(35)	35			x		( )

Таблица №21

Запасы в залоге (тыс. руб.)

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			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица №22

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	18 064	( )	2		(886)	(5)			17 175	( )
	5530	за 20 21 г.[2]	42 395	( )	212		(24 543)	( )			18 064	( )
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*		за 20 22 г.[1]	15 523	( )			(850)	( )			14 673	( )
		за 20 21 г.[2]	32 703	( )			(17 180)	( )			15 523	( )
авансы выданные		за 20 22 г.[1]	7	( )			(2)	(5)				( )
		за 20 21 г.[2]	2 786	( )	2		(2 780)	( )			7	( )
прочая		за 20 22 г.[1]	2 534	( )	2		(35)	( )			2 502	( )
		за 20 21 г.[2]	6 906	( )	210		(4 583)	( )			2 534	( )
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	18 064	( )	2		(886)	(5)			17 175	( )
	5520	за 20 21 г.[2]	42 395	( )	212		(24 543)	( )			18 064	( )

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

Таблица №23

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

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.							

Таблица №24

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 21 г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	24	550		(2)	( )		572
	5580	за 20 21 г.[2]	67 462	44	273	(67 485)	( )		24
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 20 22 г.[1]	20	547		(2)	( )		565
	5581	за 20 21 г.[2]	5 359	16		(5 355)	( )		20
авансы полученные	5562	за 20 22 г.[1]				( )	( )		
	5582	за 20 21 г.[2]	21 927			(21 927)	( )		
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.[1]	4	1		(1)	( )		4
	5583	за 20 21 г.[2]	4	28	3	(31)	( )		4
прочая	5565	за 20 22 г.[1]	1	2		( )	( )		3
	5585	за 20 21 г.[2]	43 826			(43 826)	( )		
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	24	550		(2)	( )		572
	5570	за 20 21 г.[2]	67 462	44	273	(67 485)	( )		24

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

Таблица №25

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

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			

Денежные средства

Таблица №26

Денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
В рублях, всего	385	81	6293
расчетные счета			
и т.д.			

Займы и кредиты

Таблица №27

Наличие и движение займов полученных (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
						Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	
Долгосрочные займы - всего	За 2022(ОГ) г					( )	( )	( )	( )			
	За 2021(ПГ) г					( )	( )	( )	( )			
Краткосрочные займы - всего	За 2022(ОГ) г					( )	( )	( )	( )			
	За 2021(ПГ) г	34 000	567		270	(34 000)	(837)	( )	( )			
Договор займа траншами №015/ТМЗ-2019 от 10.09.2019	За 2022(ОГ) г					( )	( )	( )	( )			
	За 2021(ПГ) г	34 000	567		270	(34 000)	(837)	( )	( )			
и т.д.												

Таблица №28

Наличие и движение кредитов полученных (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
						Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	
Долгосрочные кредиты - всего	За 2022(ОГ) г					( )	( )	( )	( )			
	За 2021(ПГ) г					( )	( )	( )	( )			
Краткосрочные кредиты - всего	За 2022(ОГ) г					( )	( )	( )	( )			
	За 2021(ПГ) г					( )	( )	( )	( )			

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ (тыс. руб.)

Таблица №29

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2022(ОГ) г	Остаток на 31.12.2021(ПГ)г.
Арендованные основные средства	001		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002		
Материалы, принятые в переработку	003		
Товары, принятые на комиссию	004		
Оборудование, принятое для монтажа	005		
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009		
Основные средства, сданные в аренду	011		
Основные средства в залоге			
Малоценные основные средства			
Специальная и форменная одежда в эксплуатации			
Основные средства, полученные в лизинг, не учитываемые на балансе			
НМА, полученные в пользование			

ДОХОДЫ

Таблица №30

Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022(ОГ)г.	На 31.12.2021(ПГ)г
Выручка - всего		64 225
в том числе: продукция, собственного производства		7 942
товары для перепродажи		56 283
И т.д.		

Таблица №31

Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022(ОГ)г.	На 31.12.2021(ПГ)г
Прочие доходы - всего	13	11 390
в том числе: текущая деятельность: связанные с реализацией ТМЦ		11359
связанные с реализацией прочего имущества		31
прочие доходы	13	

РАСХОДЫ

Таблица №32

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022(ОГ)г.	На 31.12.2021(ПГ)г
Себестоимость продаж - всего		64 067
в том числе: продукция, собственного производства		7 899
товары для перепродажи		64 067
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	910	1 646

Таблица №33

Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022(ОГ)г.	На 31.12.2021(ПГ)г
Прочие расходы - всего	319	12 466
в том числе: связанные с реализацией ТМЦ		11 301
услуги банков	57	53
Прочие расходы - всего	262	1 112
и т.д.		

Таблица №34

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	1	1
Расходы на оплату труда	5620	64	630
Отчисления на социальные нужды	5630	19	176
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	825	803
Итого по элементам	5660	910	1 610
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		8 038
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	910	9 648

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Таблица №35

Постоянные налоговые доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		Увеличение	Уменьшение
Постоянные налоговые доходы - всего	За 2022(ОГ) год		
	За 2021(ПГ) год		
и т.д.			

Таблица №36

Постоянные налоговые расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		Увеличение	Уменьшение
Постоянные налоговые расходы - всего	За 2022(ОГ) год		166
	За 2021(ПГ) год		891
и т.д.			

Таблица №37

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые активы - всего	За 2022(ОГ) год	190		
	За 2021(ПГ) год	315	1	1
Оценочные обязательства и резервы	За 2022(ОГ) год	1		
	За 2021(ПГ) год		1	1
Расходы будущих периодов	За 2022(ОГ) год	189		
	За 2021(ПГ) год	315		
и т.д.				

Таблица №38

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые обязательства - всего	За 2022(ОГ) год		35	35
	За 2021(ПГ) год			
готовая продукция	За 2022(ОГ) год			
	За 2021(ПГ) год		35	35
и т.д.				

Таблица №39

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	9	6	( )	( )	15
в том числе: *Оценочные обязательства по вознаграждени*		9	6	( )	( )	15
и т.д.						

Таблица №40

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			
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
и т.д.				

Таблица №41

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Генеральный директор Казаков Казаков В.И.

23 марта 2023 г.