

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

22 февраля 2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	5 409	472	-	(5 881)	-
в том числе: Станция дозирования газа PROMIX Gas NC350	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	5 409	-	-	(5 409)	-
Пила строительная Metabo BKS 400 PLUS 4.2/400/3	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
Насос 100 SZO 144-245-LC	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
Принтер промышленный RX2-SD160W	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	297	-	(297)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	62	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Попяков Андрей

Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	448	-	-	(249)	-	-	-	199	-
	5311	за 2021г.	849	-	-	439	-	38	-	448	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	448	-	-	(249)	-	-	-	199	-
	5312	за 2021г.	849	-	-	439	-	-	-	448	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	195	-	249	(244)	-	28	-	228	-
	5315	за 2021г.	-	-	195	-	-	-	-	195	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	249	(244)	-	28	-	228	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	643	-	249	(493)	-	28	-	427	-
	5310	за 2021г.	849	-	195	439	-	38	-	643	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Предоставленные займы	5325	427	643	849
Иное использование финансовых вложений	5326	427	643	849
	5329	-	-	-

Руководитель

Поляков Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)



22 февраля 2023 г.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	161 713	-	161 713	1 382 391	(1 411 966)	-	X	132 138	-	132 138		
	5420	за 2021г.	120 796	-	120 796	2 249 708	(2 208 791)	-	X	161 713	-	161 713		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	65 923	-	65 923	418 546	(426 863)	-		57 606	-	57 606		
	5421	за 2021г.	74 197	-	74 197	709 027	(717 301)	-		65 923	-	65 923		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	95 014	-	95 014	471 771	(493 104)	-		73 681	-	73 681		
	5422	за 2021г.	43 964	-	43 964	756 504	(705 454)	-		95 014	-	95 014		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	776	-	776	5 797	(5 722)	-		851	-	851		
	5423	за 2021г.	2 635	-	2 635	7 027	(8 886)	-		776	-	776		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	471 771	(471 771)	-		-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	756 504	(756 504)	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	14 506	(14 506)	-		-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	20 646	(20 646)	-		-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	6 814	54 107
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	6 814	54 107
в том числе:	5445	13 118	63 204	87 905
	5446	13 118	63 204	87 905



Руководитель

Поляков Андрей
Владимирович
(подпись)

22 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2022г.	83 236	(14 849)	4 949	-	(55 390)	-	(14 849)	-	-	-	32 795	(14 849)	(14 849)
	5530	за 2021г.	110 424	(12 913)	28 469	-	(55 672)	-	(12 913)	-	15	-	83 236	(14 849)	(14 849)
	в том числе:														
	5511	за 2022г.	78 053	(14 849)	700	-	(50 786)	-	(14 849)	-	-	-	27 967	(14 849)	(14 849)
	5531	за 2021г.	100 818	(12 913)	27 760	-	(50 525)	-	(12 913)	-	-	-	78 053	(14 849)	(14 849)
	5512	за 2022г.	777	-	4 050	-	(668)	-	-	-	-	-	4 159	-	-
	5532	за 2021г.	1 235	-	526	-	(984)	-	-	-	-	-	777	-	-
	5513	за 2022г.	4 406	-	199	-	(3 936)	-	-	-	-	-	669	-	-
	5533	за 2021г.	8 371	-	183	-	(4 163)	-	-	-	15	-	4 406	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	83 236	(14 849)	4 949	-	(55 390)	-	(14 849)	X	-	-	32 795	(14 849)	(14 849)
	5520	за 2021г.	110 424	(12 913)	28 469	-	(55 672)	-	(12 913)	X	15	-	83 236	(14 849)	(14 849)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	27 788	-	(27 788)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	20 476	-	(20 476)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	20 476	-	(20 476)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	27 788	-	(27 788)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 444	9 100	166	(8 044)	-	-	-	-	15 666
	5580	за 2021г.	61 066	94 707	2 408	(143 752)	-	-	15	-	14 444
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 170	492	-	(7 703)	-	-	-	-	3 959
	5581	за 2021г.	54 530	7 669	-	(51 029)	-	-	-	-	11 170
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
	5582	за 2021г.	992	-	-	(992)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 172	6 187	47	(5)	-	-	-	-	7 401
	5583	за 2021г.	4 713	635	54	(4 245)	-	-	15	-	1 172
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	85 000	2 327	(87 327)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 102	421	-	(217)	-	-	-	-	2 306
	5586	за 2021г.	831	1 402	-	(131)	-	-	-	-	2 102
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 444	36 888	166	(35 832)	-	X	-	-	15 666
	5570	за 2021г.	61 066	115 183	2 408	(164 228)	-	X	15	-	14 444

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____

Поляков Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	431 882	720 904
Расходы на оплату труда	5620	23 499	20 133
Отчисления на социальные нужды	5630	4 515	3 812
Амортизация	5640	14 665	8 873
Прочие затраты	5650	34 896	45 919
Итого по элементам	5660	509 457	799 641
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(49 191)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 257	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	530 714	750 450

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

Руководитель

(подпись)

Поляков Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)



22 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

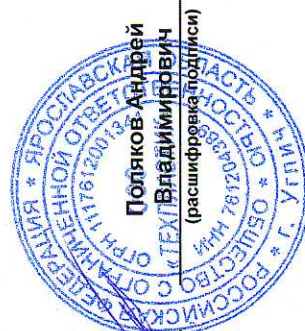
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 903	2 214	(1 835)	-	2 282
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	1 903	2 214	(1 835)	-	2 282

Руководитель

(подпись)

Поляков Андрей
Владимирович

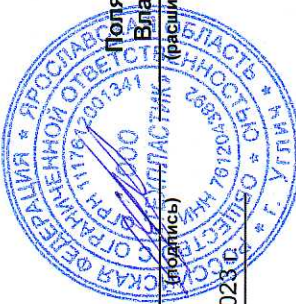
(расшифровка подписи)



22 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

Поляков Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Руководитель _____
 (подпись) Поляков Андрей Впавимирович
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.



Пояснение к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022г. и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПЛАСТИК»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПЛАСТИК», юридический адрес: 152610 Ярославская область, Угличский р-н, с. Чурьяково, д. 159.

Дата государственной регистрации: «03» мая 2011г.

ОГРН: 1117612001341

ИНН: 7612043892

КПП: 761201001

Зарегистрировано в ИФНС России № 3 по г. Углич «03» мая 2011г.
свидетельство № 002685296

Численность работающих на конец 2022 г. составила 35 человек.

Основной вид деятельности Общества: 22.2 «Производство изделий из пластмасс»

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Поляков Андрей Владимирович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Раскрытие учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

В 2022 году в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (приказ Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н). Переход на применение положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н., не требуется, так как у Общества отсутствуют арендные отношения.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 11 от 28 декабря 2021 г.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения

учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 58 503 тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета 40 113 тыс. руб. на 31.12.2021. Разница в 18 390 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	40 113	18 390	58 503
Отложенные налоговые активы	1180	2 974	4	2 979
Итого по разделу I	1100	43 550	18 394	61 944
БАЛАНС	1600	296 784	18 394	315 178
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	262 224	14 712	276 936
Итого по разделу III	1300	280 372	14 712	295 084
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	65	3 682	3 747
Итого по разделу IV	1400	65	3 682	3 747
БАЛАНС	1700	296 784	18 394	315 178

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 60 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация, сырье, заработная плата, производственных работников, страховые взносы, электроэнергия и прочие материалы.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией 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.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году создавались:

на оплату отпусков в размере 2 282 тыс. руб.

по сомнительным долгам в размере 14 849 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия внешних и внутренних признаков обесценения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2022г. активы проверены на обесценение.

Активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

3. Информация об основных показателях деятельности за 2022 г.

3.1. Доходы от реализации в 2022 году составили:

Наименование показателя	За 2022 год тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства	571 836
Выручка от реализации покупных товаров	6 478
Итого по строке 2110 «Выручка»	578 314

3.2. Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили:

Наименование показателя	За 2022 год тыс. руб.
Себестоимость товаров (работ, услуг) собственного производства	493 103
Выручка от реализации покупных товаров	5 722
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	498 825

3.3. Сумма прочих доходов и расходов в 2022 году составили:

Наименование показателя	За 2022 год тыс. руб.	
	Доходы	Расходы
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 019	1 044
Курсовые разницы	262 424	263 245
Резервы по сомнительным долгам	14 849	14 849
Продажа отходов производства, сырья	796	748
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	87	242
Излишки МПЗ	58	

Налоги		419
Услуги банка		384
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения		94
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		30
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		26
Итого по строке 2340 «Прочие доходы и 2350 «Прочие расходы»	279 233	281 081

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила **46 497** тыс. руб.

3.4. Составляющая налога на прибыль в 2022 году:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	46 497	20%	9 299	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые разницы	1 179	20%	236	Постоянное налоговое обязательство
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 044	20%	209	
Путевки для детей	94	20%	19	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	26	20%	5	
Прочие	15	20%	3	
Постоянные налоговые расходы (доходы)	1 019	20%	204	Постоянный налоговый актив
Продажа (покупка) иностранной валюты	1019	20%	204	
Вычитаемая временная разница	(6)	20%	(1)	Отложенный налоговый актив
Готовая продукция	(6)	20%	(1)	
Налогооблагаемые временные разницы	(6 838)	20%	(1 368)	Отложенное налоговое обязательство
Амортизация ОС	(7 892)	20%	(1 578)	
Готовая продукция	(1 054)	20%	(210)	
Налоговая база по налоговой декларации	53 490	20%	10 698	Текущий налог

Текущий налог на прибыль = 9 299 тыс.руб. + 236 тыс.руб. – 204 тыс. руб. + 1 368 тыс. руб. - 1 тыс. руб. = 10 698 тыс.руб.

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Чистая прибыль, полученная в 2022 году составила **37 120** тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер операций
1	TECHPLASTIK s.r.o.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	
2	IMG BOHEMIA s.r.o.	Лицо принадлежит той же группе, что и ООО «ТЕХПЛАСТИК»	Продажа продукции собственного производства.
3	IMG MANAGAMENT s.r.o.	Лицо принадлежит той же группе, что и ООО «ТЕХПЛАСТИК»	Предоставление займов, оказание услуг.
4	АО «ЭФФЕКТ-ЭКО»	Одно лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени юридического лица	Продажа продукции собственного производства.
5	Поляков А.В.	Генеральный директор Общества	1 525 тыс. руб.

Выплаты в пользу управленческого состава за 2022 год составили 1 525 тыс. руб., в том числе по статьям (тыс. руб.):

Заработная плата – 1 273 тыс. руб.

Отпускные – 252 тыс. руб.

Кроме того, страховые выплаты – 259 тыс. руб.

6. Расчеты связанных сторон

№	дата	контрагент	Сумма контракта тыс. руб.	Вид договора	Роль стороны по договору	Сумма долга на 31.12.2022
63	21.08.2017	АО «ЭФФЕКТ-ЭКО»	188 435 тыс.руб.	Продажа продукции	исполнитель	закрит
БН	29.07.2020	IMG MANAGAMENT s.r.o.	11 437 тыс. руб.	Лицензионный	получатель	2 610 тыс.
128	04.04.2022	IMG BOHEMIA s.r.o.	33 тыс. eur.	Продажа продукции	исполнитель	закрит
119	22.02.2022	IMG BOHEMIA s.r.o.	219 тыс. eur.	Займ 8%	получатель	закрит

7. Информацию о бенефициарном владельце

IMG MANAGAMENT s.r.o. - Материнская компания. Её учредил Инженер Михал Грусз, дата рождения 31 октября 1964 г. Проживает: Чешская Республика 293 01 г. Млада Болеслав, ул. Железна, д. 158. коммерческая доля 100 %.

Компания IMG MANAGAMENT s.r.o. является 100 % владельцем IMG BOHEMIA s.r.o. и 70 % владельцем компании TECHPLASTIK s.r.o.

8. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2022 года условные активы и условные обязательства отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года началась специальная операция на Украине. Общество столкнулось с проблемой в поставках сырья и запчастей из-за рубежа. Руководство оперативно нашло новые каналы снабжения. У руководства есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем. Допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Генеральный директор
22.02.2023



Поляков А.В.