

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

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие сведения
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность
3. Данные на начало отчетного и за предшествующий отчетный год
4. Основные средства
5. Запасы
6. Дебиторская и кредиторская задолженность
7. Уставный капитал
8. Займы и кредиты и затраты на их обслуживание
9. Оценочные обязательства
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
11. Прочие доходы и расходы
12. Расчеты по налогу на прибыль

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью РИВА (сокращенное название ООО «РИВА»), далее – Общество, создано на основании решения учредителей (Протокол общего собрания учредителей №1 от 29.11.2016 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации»

Сведения об участниках Общества приведены в разделе 8 «Уставный, добавочный и резервный капитал»

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве №46, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 05.12.2016 за основным регистрационным номером (ОГРН) 5167746405833. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 №017105969.

Место нахождения Общества:

111123, Москва г, Энтузиастов ш, дом № 31, строение 38, помещение I Комн 21

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2022 году составила 29 человека (в 2021 году – 34 человек)

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая офисной мебелью

Состав правления Общества на 31.12.2022:

	Киркус Янис Николаевич
Коммерческий директор	Генис Олег Валентинович

По состоянию на 31.12.2022 руководителем Общества является Генеральный директор

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 № 402-ФЗ
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета составления отчетности
- приказа Общества «Об учетной политике» от 27.01.2016 № 1

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также их изменения в отчетном, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Данные на начало отчетного и за предшествующий отчетный год

Данные на начало отчетного и за предшествующий отчетный год

С 2022 года Общество утратило право, применять упрощенные методы ведения бухгалтерского учета.

Согласно Учетной политики Общества, «Если оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, то измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после его введения (перспективно)» (п. 15 ПБУ 1/2008).

4. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года. Последствия перехода отражены альтернативным способом:

Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них. На основе этого подхода к малоценным активам Общество относит активы стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов

признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов

Изменение порядка начисления амортизации основных средств:

- Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев)
- Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если в последствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости, либо списания его с бухгалтерского учета)
- Начисление амортизации осуществляется линейным способом ежемесячно (п. 32,35 ФСБУ 6/2020) Избранный способ амортизации должен: а) наиболее точно отражать распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств; б) применяться последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (до 2022 года- требования не формулировались)
- Начинать и прекращать начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020)

Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали) (п. 37 ФСБУ 6/2020)

Приказом руководителя назначаются ответственные лица, ответственное лицо составляет служебную записку и передает в бухгалтерию для отражения операции

Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее- на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования)

Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности не пересчитываются за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производится, после признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения

Обесценение основных средств

ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка на обесценение осуществляется по следующим признакам: (уменьшение рыночной стоимости актива; ухудшение внешних экономических условий; моральное устаревание, отклонение от ожидаемого уровня эффективности) (п. 38 ФСБУ 6/2020)

Приказом руководителя назначаются ответственные лица, ответственное лицо составляет служебную записку и передает в бухгалтерию для отражения операции

Описание проведенных корректировок сравнительных данных

1) Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям: 1) Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2021 года скорректирована путем изменения суммы, накопленной по состоянию на 31 декабря 2021 года амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31 декабря 2021 года, ликвидационной стоимости и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31 декабря 2021 года срока полезного использования по основным средствам. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2021 года, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» (на 129 тыс. рублей) и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года (на 174 тыс. рублей). В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 31 декабря 2021 года: увеличило отложенное обязательство

2) Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 рублей за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 рублей. В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 рублей, но менее 100 000 рублей за единицу, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) в сумме (45 тыс. руб.). Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированных на 31 декабря 2021 года также отнесена на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. В соответствии с пунктом 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не применяет указанный стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года

Права пользования активами и обязательство по аренде

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (представлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом (далее- ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательство по аренде (далее – ОДА) первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением ключевой ставки ЦБ РФ или ставки привлечения дополнительно заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (срок по договору не превышает 12 месяцев с учетом ожидаемых продлений) в зависимости от характера и способа их использования и договоров аренды предметов с низкой стоимостью – рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 тыс. рублей.

При применении упрощения учет договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение СПИ, линейным способом. СПИ определяется исходя из условий договора

Величина ОДА после признания на сумму процентов, начисленных с использованием ключевой ставки ЦБ РФ и уменьшается на величину осуществленных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, - относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом признается в составе прочих доходов текущего периода

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства»

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Обязательства по договорам аренды» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1550 «Обязательства по договорам аренды» в составе краткосрочных обязательств

5. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019)

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации, учитываются на счете 41 «Товары» (Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой, в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

В случае наличия информации, с высокой степенью вероятности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС

7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей

Сведения об участниках Общества, долях и величине уставного капитала:

Наименование	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Дата перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)	Основание перехода (приобретения) доли (части доли) к участнику (обществу)
Киркус Я.Н.	80	29.11.2016	Протокол №1 от 29.11.16
Генис О.В.	20	29.11.2016	Протокол №1 от 29.11.16

8. Займы и кредиты и расходы по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчётной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

9. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по оплате отпусков

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков.

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков за 2022 год в сумме 1 266 570,16 рублей учтен при создании резерва на 2023 год

Приложение № 08 «Оценочные обязательства»

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного

имущества и (или) величине дебиторской задолженности за минусом налога на добавленную стоимость

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчётного периода

Пояснения «Доходы и расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	Код	за 2022 год (сумма, тыс. рублей)	за 2021 год (сумма, тыс. рублей)
Выручка	2110	1 528 274 052	1 295 076 329
Себестоимость	2120	(1 152 181 219)	(1 007 530 062)

Пояснения «Расшифровка расходов по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	29 473	27 559
Аренда	7 863	40 218
Расходы на оплату труда	33 291	26 710
Отчисления на социальные нужды	6 209	5 156
Имущественные налоги	101	97
Амортизация	109 698	61 170
Командировочные расходы	285	130
Малоценное оборудование и запасы	6 078	
Рекламные расходы	791	10 827
Транспортные расходы	13 405	12 045
Прочие затраты	2 177	1 541
Итого по элементам	209 371	185 453
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 152 181 219	1 007 530 062
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 152 411 527	1 007 715 515

11. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами

Пояснения «Прочие доходы и расходы»

Сумма, тыс. рублей

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочие доходы:		
Доходы от продажи валюты		
Положительные курсовые разницы		
Штрафы в соответствии с условиями договоров		
Другие прочие доходы	11 547	20 201
Прочие расходы:		
Расходы, связанные с продажей валюты		
Штрафы в соответствии с условиями договоров		
Расходы на услуги банков	(69)	(175)
Другие прочие расходы	(33 464)	(9 763)

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Ведется балансовым методом:

- временные разницы определяются балансовым методом,
- постоянные разницы используются для оценки суммы отложенного налога,
- отложенный налог оценивается на отчетную дату, исходя из изменений за отчетный период.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые (отчетные) периоды.

- Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль- в других отчетных периодах.
- Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.
- Уловный доход (расход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

в рублях

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые обязательства		Отложенные налоговые активы	
	Признано	Списано	Признано	Списано
За 2022 год				
Основные средства	1 356 432	19 264	12 814 333	608 136
Оценочные обязательства и резервы			6 292	72 973
Доходные вложения в материальные ценности		19 929 779	902 866	
Арендные обязательства	14 512 304		2 400	5 776 493
Внеоборотные активы		16	16	
Кредиторская задолженность			3 022	
Материалы		1 808	60 670	
Проценты по обязательствам	7 100 676	50		
Итого за 2022 год (сальдо)	3 018 496		7 331 993	

Генеральный директор



Александрова З.А.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	141 705	7 536	149 241
Доходные вложения в материальные ценности	1160	34 113	4 853	38 965
Итого по разделу I	1100	207 942	12 389	220 331
БАЛАНС	1600	421 200	12 389	433 589
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	189 826	12 389	202 215
Итого по разделу III	1300	189 926	12 389	202 315
БАЛАНС	1700	421 200	12 389	433 589

**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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

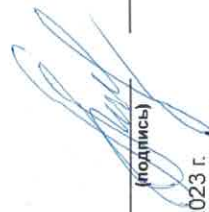
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 за период
						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



Александрова Зоя

Андреевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	186 027	(43 355)	38 079	(411)	411	(84 643)	-	-	151 180	(127 587)
	5210	за 2021г.	20 704	(11 218)	186 327	-	-	(39 674)	-	-	186 027	(50 892)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 390	(1 376)	109	-	-	(629)	-	-	2 499	(2 004)
	5211	за 2021г.	1 430	(845)	960	-	-	(476)	-	-	2 390	(1 322)
	5220	за 2022г.	55 807	(16 842)	292	-	-	(25 055)	-	-	154 215	(41 897)
	5230	за 2021г.	13 184	(198)	21 619	-	-	(21 496)	-	-	55 807	(21 694)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	51 597	(16 842)	292	-	-	(24 499)	-	-	146 238	(41 340)
	5231	за 2021г.	9 199	(198)	21 619	-	-	(21 496)	-	-	51 597	(21 694)

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.	6 569	31 802	-	(38 371)	-
	5250	за 2021г.	-	214 515	-	(207 946)	6 569
в том числе:							
Автоматический трубогибочный станок 38-TBRE.	5241	за 2022г.	6 569	-	-	(6 569)	-
	5251	за 2021г.	-	6 569	-	-	6 569

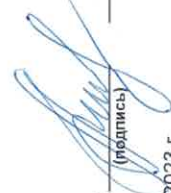
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	754
в том числе:			
Серверная платформа Intel R312WTTYSR	5261	-	162
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	155 482	6 622	38 285
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



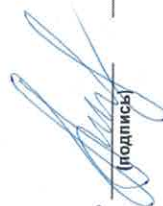
Александрова Зоя
Андреевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Александрова Зоя
Андреевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) Александрова Зоя Андреевна
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	106 953	(1 031)	71 013	-	(37 054)	-	(7 107)	-	3 461	17	144 391	(698)
	5530	за 2021г.	78 861	(882)	59 034	-	(34 128)	-	(7 783)	-	149	3 037	106 953	(1 031)
	5511	за 2022г.	39 890	(1 031)	8 167	-	(5 049)	-	(7 107)	-	-	-	43 008	(698)
	5531	за 2021г.	21 958	(882)	21 356	-	(3 425)	-	(7 783)	-	-	-	39 890	(1 031)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	23 459	-	29 464	-	8 787	-	-	-	-	-	61 710	-
	5532	за 2021г.	15 257	-	(1 467)	-	9 669	-	-	-	-	-	23 459	-
	5513	за 2022г.	43 605	-	33 382	-	(40 792)	-	-	-	3 461	17	39 673	-
	5533	за 2021г.	41 645	-	39 146	-	(40 372)	-	-	-	149	3 037	43 605	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	106 953	(1 031)	71 013	-	(37 054)	-	(7 107)	X	3 461	17	144 391	(698)
	5520	за 2021г.	78 861	(882)	59 034	-	(34 128)	-	(7 783)	X	149	3 037	106 953	(1 031)

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	учтенная по условиям договора
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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:										
	кредиты										
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2021г.	1 656	-	-	(1 656)	-	-	-		
	5553	за 2022г.	21 125	4 500	-	(15 500)	-	-	10 125		
	5573	за 2021г.	26 125	-	-	(5 000)	-	-	21 125		
	5554	за 2022г.	179 879	14	-	(44 117)	-	-	135 776		
	5574	за 2021г.	843	179 879	-	(843)	-	-	179 879		
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X		
	5560	за 2022г.	57 810	42 497	2	(34 597)	-	3 461	17		
	5580	за 2021г.	54 523	36 404	7	(36 310)	-	149	3 037		
	в том числе:										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2022г.	1 896	4 415	-	(1 605)	-	-	9	4 715	
	5581	за 2021г.	9 482	1 687	-	(9 273)	-	-	-	1 896	
	5562	за 2022г.	54 260	22 747	-	(32 653)	-	-	-	44 354	
	5582	за 2021г.	37 642	34 664	-	(18 046)	-	-	-	54 260	
	5563	за 2022г.	1 145	15 196	2	(3)	-	3 460	-	19 800	
	5583	за 2021г.	6 230	(5)	7	(8 124)	-	-	3 037	1 145	
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	510	138	-	(336)	-	1	7	320	
	5586	за 2021г.	1 169	59	-	(867)	-	149	-	510	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	57 810	42 497	2	(34 597)	-	X	3 461	17	69 190
	5570	за 2021г.	54 523	36 404	7	(36 310)	-	X	149	3 037	57 810

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

Александрова Зоя

Андреевна

(расшифровка подписи)

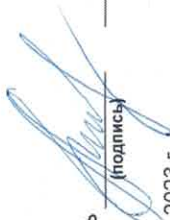
(подпись)

28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 943	14 276
Расходы на оплату труда	5620	33 250	26 742
Отчисления на социальные нужды	5630	6 143	5 120
Амортизация	5640	109 698	61 170
Прочие затраты	5650	53 302	78 228
Итого по элементам	5660	209 336	185 536
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(31 003)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 594	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	211 930	154 533

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

Руководитель  (подпись)
 28 февраля 2023 г.

Александрова Зоя
 Андреевна
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	395	-	-	-	395

Руководитель

(подпись)

Александрова Зоя
Андреевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Александрова Зоя

Андреевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.