

Пояснения к
бухгалтерской
отчетности
Общества с
ограниченной
ответственностью
«НТК»

2022

Оглавление

| | | |
|------------|--|-----------|
| 1. | ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 3 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 3 |
| 3. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 9 |
| 4. | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 9 |
| 5. | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ | 9 |
| 6. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 10 |
| 7. | ЗАПАСЫ | 10 |
| 8. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 10 |
| 9. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 11 |
| 10. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 11 |
| 11. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 11 |
| 12. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 12 |
| 13. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА | 13 |
| 14. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 14 |
| 15. | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2022 ГОД | 14 |
| 16. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 14 |
| 17. | ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 15 |
| 18. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 16 |
| 19. | УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ | 16 |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «НТК» за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НТК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества с 12.09.2022:

125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Выборгская, д. 16, стр. 1, помещ. 3/1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий
- Услуги по аренде постельного белья, спецодежды, грязезащитных ковров

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 8 человек.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 22 марта 2023 г.

Филиалы, обособленные подразделения: Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.

Общество имеет обособленные подразделения на 31.12.2022г.:

- **Обособленное подразделение г. Симферополь**, КПП 910245001, местонахождение – 295000, Крым Республика, г. Симферополь, улица Генерала Васильева, дом 30;

Услуги по ведению бухгалтерского учета предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № Договор № МФ-НТК-2015 от 03.11.2015

Услуги по ведению кадрового делопроизводства предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № Договор № МФ-НТК-2019 от 01.09.2019

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 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 отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 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 отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020. Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши; коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резак.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:

$$Am = (C \text{ баланс.} - C \text{ ликв.}) / \text{СПИ ост.}$$

Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:

$$C \text{ баланс} = C \text{ перв.} - (Am. + \text{Обесц.}).$$

п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращается начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Общество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, по решению руководства Компании, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих бухгалтерских счетах:

- 20 «Основное производство»- расходы основного производства, которые прямо относятся на определенный вид деятельности (прямые)
- 25 «Общепроизводственные расходы» - расходы основного производства, которые не могут быть прямо отнесены на определенный вид деятельности (косвенные)
- 26 «Общехозяйственные расходы»- управленческие расходы
- 23 «Вспомогательные производства» - расходы по котельным

Общепроизводственные расходы в конце каждого месяца распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания.

Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений [или в состав денежных средств].

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей.

Иное

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 01.01.2022г. внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету основных средств, Аренды, в связи с применением ФСБУ 06/2020; 25/2018

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

| 2. Основные средства | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|-----------|---|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|----------|
| 2.1. Наличие и движение основных средств | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | Переоценка | | На конец периода | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | выбыло объектов 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 | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 25 | (21) | 37 | - | - | (7) | - | - | - | - | 61 | (28) |
| | 5210 | за 2021г. | - | - | - | - | - | (21) | - | - | - | - | 25 | (21) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2022г. | 25 | (21) | 37 | - | - | (7) | - | - | - | - | 61 | (28) |
| | 5211 | за 2021г. | - | - | - | - | - | (21) | - | - | - | - | 25 | (21) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | 125 293 | (44 885) | 41 270 | - | - | (53 260) | - | - | - | - | 166 563 | (98 145) |
| | 5230 | за 2021г. | 122 353 | (12 631) | 2 941 | - | - | (32 254) | - | - | - | - | 125 293 | (44 885) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Текстиль | 5221 | за 2022г. | 125 293 | (44 885) | 41 270 | - | - | (53 260) | - | - | - | - | 166 563 | (98 145) |
| | 5231 | за 2021г. | 122 353 | (12 631) | 2 941 | - | - | (32 254) | - | - | - | - | 125 293 | (44 885) |
| 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. | - | 37 | - | (37) | - | | | | | | | |
| | 5250 | за 2021г. | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Ноутбук Lenovo IdeaPad | 5241 | за 2022г. | - | 37 | - | (37) | - | | | | | | | |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - | | | | | | | |

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

| 3. Финансовые вложения | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| 3.1. Наличие и движение финансовых вложений | | | | | | | | | | | |
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| ИННОТЕХСЕРВИС ООО, Договор денежного займа № 16/05-2019 от 16.05.2019 | 5302 | за 2022г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |
| | 5312 | за 2021г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 7 450 | - | - | - | - | 615 | - | 7 450 | - |

Займ выдан ООО "ИННОТЕХСЕРВИС" ИНН 5047204792 по Договору денежного займа № 16/05-2019 от 16.05.2019, по ставке 8,25%

7. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

| 4. Запасы | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| 4.1. Наличие и движение запасов | | | | | | | | | | | | | |
| 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. | 398 | - | 398 | 261 272 | (261 671) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2021г. | 122 | - | 122 | 123 498 | (152 535) | - | - | X | - | 398 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 398 | - | 398 | 3 826 | (4 224) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021г. | 122 | - | 122 | 1 067 | (791) | - | - | - | - | 398 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | 184 | (184) | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | 257 446 | (257 446) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | 119 321 | (119 321) | - | - | - | - | - | - |

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в [Таблице 5.1.](#) Пояснений к балансу.

| 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 16 418 | - | 46 228 | - | 977 | - | - | - | - | - | 63 623 |
| | 5530 | за 2021г. | 5 607 | - | 15 284 | - | (7 673) | - | - | - | 23 | - | 16 418 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 6 024 | - | 12 619 | - | - | - | - | - | - | - | 18 643 |
| | 5531 | за 2021г. | 4 444 | - | 6 024 | - | (4 444) | - | - | - | - | - | 6 024 |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 7 289 | - | 32 306 | - | 1 449 | - | - | - | - | - | 41 044 |
| | 5532 | за 2021г. | - | - | 7 289 | - | - | - | - | - | - | - | 7 289 |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 3 105 | - | 1 303 | - | (472) | - | - | - | - | - | 3 937 |
| | 5533 | за 2021г. | 1 167 | - | 1 971 | - | (55) | - | - | - | 23 | - | 3 105 |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 16 418 | - | 46 228 | - | 977 | - | - | X | - | - | 63 623 |
| | 5520 | за 2021г. | 5 607 | - | 15 284 | - | (7 673) | - | - | X | 23 | - | 16 418 |

Дебиторская задолженность по авансам выданным: ООО «Мастер Клининг» ИНН 7723580853, по договору на стирку и экипировку ГСЭ от 01.03.2020 в размере 41 032 = 49 238 – 8 206 (76.ВА, НДС по авансам выданным).

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

| | 2022 г. (тыс. руб) | 2021 г. (тыс. руб) | 2020 г. (тыс. руб) |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 5 811 | 323 | 4 079 |
| Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках | 20 000 | 0 | 0 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 0 | 0 | 0 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 25 811 | 323 | 4 079 |
| Денежные эквиваленты: | | | |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 25 811 | 323 | 4 079 |

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

| | Уставный капитал+ добавочный капитал (тыс. руб.) | Доли, принадлежащие Обществу, % |
|--|---|---------------------------------|
| На 31 декабря 2020 г. | 610 | |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | | |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | | |
| На 31 декабря 2021г. | 610 | |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | | |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | | |
| На 31 декабря 2022г. | 610 | - |

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке: Количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец месяца умножается на средневзвешенный заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Средневзвешенный заработок определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ.

Общая сумма резерва на 31.12.2022

| 7. Оценочные обязательства | | | | | | |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 78 | 358 | (380) | - | 56 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по неотгуленным отпускам | 5701 | 78 | 358 | (380) | - | 56 |

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | |
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притакающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 25 000 | 50 438 | - | - | - | - | (75 438) | - | - | - |
| | 5571 | за 2021г. | 87 500 | - | - | - | - | - | (62 500) | - | - | 25 000 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2022г. | 25 000 | 50 438 | - | - | - | - | (75 438) | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | 87 500 | - | - | - | - | - | (62 500) | - | - | 25 000 |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 61 497 | 110 397 | 11 688 | (86 819) | - | - | - | - | - | 100 097 |
| | 5580 | за 2021г. | 39 036 | 73 232 | 10 573 | (61 367) | - | - | - | - | 23 | 61 497 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 2 903 | 15 100 | - | (2 563) | - | - | - | - | - | 15 440 |
| | 5581 | за 2021г. | 1 260 | 2 492 | - | (848) | - | - | - | - | - | 2 903 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 8 333 | 15 000 | - | 1 667 | - | - | - | - | - | 25 000 |
| | 5582 | за 2021г. | - | 8 333 | - | - | - | - | - | - | - | 8 333 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 80 | 5 250 | 8 | - | - | - | - | - | - | 5 339 |
| | 5583 | за 2021г. | 36 | 21 | 1 | - | - | - | - | 23 | - | 80 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | 50 000 | 75 438 | 11 152 | (82 589) | - | - | - | - | - | 54 000 |
| | 5584 | за 2021г. | 37 500 | 62 500 | 10 403 | (60 403) | - | - | - | - | - | 50 000 |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 180 | (390) | 528 | - | - | - | - | - | - | 318 |
| | 5586 | за 2021г. | 241 | (114) | 170 | (116) | - | - | - | - | - | 180 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 86 497 | 160 835 | 11 688 | (86 819) | - | - | X | - | - | 100 097 |
| | 5570 | за 2021г. | 126 536 | 73 232 | 10 573 | (61 367) | - | - | X | 23 | - | 86 497 |

Кредиторская задолженность по кредитам: Договор № 00.19-3/01/013/20 от 18.02.2020 с АБ РОССИЯ на 31.12.2022 Краткосрочная 54 000 ; Проценты начислены и оплачены в 2022 году 11 152

По авансам полученным 25 000:

ООО «Тверской экспресс» по договорам (№НЭ-23/33 от 27.12.2022 и Договор №ТЭ-22/32 от 22.09.2022 16 667 = 20 000 - 3 333 (НДС с авансов полученных).

АО ТК ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС по Договору № АХО-181/ГСЭ20 от 21.12.2020 8 333 =10 000 – 1 667 (НДС по авансам полученным)

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022г. имела следующую структуру:

| Страховые взносы, в том числе: | 2022 г. |
|--|------------|
| - Пенсионный фонд | 250 |
| -Фонд обязательного медицинского страхования | 104 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 1 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 356 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. включает:

| | 2022 г. |
|--|--------------|
| Налог на добавленную стоимость | 4 917 |
| Налог на имущество | 0 |
| Транспортный налог | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 66 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 4 983 |

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В отчете о Движении денежных средств выделен по строке 4114 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме **8 464** тыс. руб., полученный следующим образом:

| № строки ОДДС | Наименование строки | Сумма, тыс.руб. с НДС | Сумма НДС, тыс.руб. расчетным путем |
|--|---|-----------------------|-------------------------------------|
| 4111 | Поступления от продажи продукции, товаров, услуг | 393 204 | 65 534 |
| 4121 | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги | (319 325) | (53 220) |
| Итого НДС расчетным путем | | | 12 314 |
| Оплачено НДС за 2022 год | | | 3 850 |
| ИТОГО строка 4114 «НДС, полученный расчетным путем» | | | 8 464 |

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-------------------------|---|--|-----------------|
| Итого за 2022 г. | 322 873 | (257 446) | 65 427 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

| 6. Затраты на производство (расходы на продажу)* | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
| Материальные затраты | 5610 | 57 196 | 33 030 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 5 657 | 3 549 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 097 | 738 |
| Амортизация | 5640 | 7 | 12 |
| Прочие затраты | 5650 | 200 399 | 87 212 |
| Итого по элементам | 5660 | 264 356 | 124 541 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 264 356 | 124 541 |

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| | | 2022 | 2021 |
|---|-------|------|------|
| Прочие доходы | 2340 | 848 | 518 |
| в том числе: | | | |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23401 | - | 243 |
| Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа | 23402 | 628 | - |
| Возмещение убытков к получению | 23403 | 123 | 92 |
| Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 23404 | 97 | - |
| Прочие внереализационные доходы | 23405 | - | 184 |

| | | 2021 | 2020 |
|---|-------|---------|---------|
| Прочие расходы | 2350 | (1 610) | (2 516) |
| в том числе: | | | |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23501 | - | (181) |
| Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа | 23502 | (628) | - |
| Расходы на услуги банков | 23503 | (157) | (110) |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате | 23504 | (528) | (170) |
| Убытки прошлых лет | 23505 | (294) | (2 051) |
| Прочие внереализационные расходы | 23506 | (4) | (4) |

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2022 ГОД

| | Сумма, тыс. руб. |
|---|-------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 47 229 |
| Текущий налог на прибыль | (5 636) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2 392 |
| Изменение отложенных налоговых активов | (6 203) |
| Прочее, включая <i>штрафные санкции и пени за нарушение налогового или иного законодательства</i> | (8) |
| Чистая прибыль/убыток | 37 774 |
| | На 31.12.2022 г. |
| Сумма отложенного налогового актива | 10 645 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 13 690 |

Вычитаемые временные разницы связаны с различием способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета, в данном случае, если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете. Также связаны с различным способом отражения затрат на оплату ежегодного отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы были связаны с применением ранее амортизационной премии по основным средствам.

Изменение Учетной политики по бухгалтерскому учету с 01 января 2019г. в части учета собственного имущества – Текстильных изделий, привело к образованию вычитаемых и налогооблагаемых разниц

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|--|--|--|
| Основное хозяйственное общество | | | | | |
| 1. | ИНТЕКСА ЛИМИТЕД | Проспект Архиепископа Макариоса, 205, Виктори Хаус, квартира/офис 201, 3030, Лимасол, Кипр | Договор купли продажи доли в уставном капитале 77 АВ 7871106 от 23.06.17 | 25% | - |
| 2. | Уткин А.В. | Московская обл. Одинцовский р-н, р.п. Заречье, ул. Каштановая, д.8, кв. 134 | Договор купли продажи доли в уставном капитале 77 АГ 3700711 от 23.06.2020 | 75% | |
| Основной управленческий персонал | | | | | |
| 2. | Одинцов Владимир Владимирович | г. Москва | Лицо является Генеральным директором с 06.10.2020 | | |

Вознаграждение Управленческого персонала состоит из годового оклада и премии:

| | Всего начислено, тыс.руб. | НДФЛ, тыс.руб. | Выплачено, тыс.руб. |
|-------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|
| Управленческий персонал | 1 770 | 230 | 1 572 |

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения обязательств представлены в **Таблице 8** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

| 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: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 502 923 | 1 585 624 | 1 922 679 |
| в том числе: | | | | |
| АО "АБ "РОССИЯ" | 5811 | 105 726 | 105 726 | 137 896 |
| СБЕРБАНК РОССИИ ПАО | 5812 | 1 397 198 | 1 479 898 | 1 784 783 |

АБ РОССИЯ АО

Договор залога имущественных прав №00.19-3/03/035/20 от 18.02.2020 105 726

СБЕРБАНК РОССИИ ПАО

Договор поручительства №00670016/12012100-п8 от 13.08.2018 1 070 148

Договор поручительства №00680016/12012100-п8 от 13.08.2018 327 050

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год события после отчетной даты отсутствуют.

19. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2022г. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор ООО «НТК» _____ **Одинцов В.В.**