

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
часть II (текстовая)
АО «Транссервис»
за 2022 год**

1. Общие сведения об Обществе	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	6
2.4. Финансовые вложения	6
2.5. Незавершенное строительство	6
2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	7
2.7. Резерв по снижению стоимости МПЗ	7
2.8. Незавершенное производство	7
2.9. Признание дохода	7
2.10. Порядок признания расходов	7
2.11. Порядок определения оценочных резервов	8
2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов	8
2.13. Порядок учета государственной помощи	8
2.14. Перечень сегментов	8
2.15. Применение ПБУ 18/02	8
2.16. Связанные стороны	8
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.18. Иные способы учетной политики	9
2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	10
3.1. Оценка структуры баланса	10
3.2. Нематериальные активы	10
3.3. Основные средства	10
3.4. Незавершенные капитальные вложения	11
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	11
3.6. Финансовые вложения	11
3.7. Запасы	11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	11
3.9. Прочие оборотные активы	11
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Прибыль	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	13
3.17. Информация о связанных сторонах	13
3.18. Изменение оценочных значений	14
3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	14
3.20. Совместная деятельность	14
3.21. Государственная помощь	14
3.22. Информация по отчетным сегментам	14
3.23. Информация о прекращаемой деятельности	15
3.24. Движение денежных средств	15
3.25. Чрезвычайные факты	15
3.26. Допущение непрерывности деятельности	15
3.27. События после отчетной даты	15
3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	15
3.29. Информация об экологической деятельности	15

1. Общие сведения об Обществе.

Акционерное общество «Транссервис» (далее по тексту Общество) учреждено 26 марта 2018 года. Устав утвержден решением №4 единственного акционера от 27 июня 2018 года.

Единственным акционером Общества является Нещерет Сергей Николаевич.
Уставный капитал Общества составляет 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей.

Распределение долей:

- Нещерет Сергей Николаевич – 100 % акций.

Общество зарегистрировано по адресу: 125195, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Смольная, д. 20А, помещ. 4/8, комната 1. Фактический адрес Общества: 125195, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Смольная, д. 20А, помещ. 4/8, комната 1.

Данные о государственной регистрации Общества:

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выданного 26.03.2018 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН № 1187746338625 (создание юридического лица);

- Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации МИФНС № 15 по г. Москве от 23.05.2019, ИНН 7725480212 КПП 771501001;

- Уведомление территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве о присвоении кодов: ОКПО – 28035632, ОКАТО – 45280574000, ОКТМО – 45359000, ОКОГУ – 4210014, ОКВЭД- 49.41, ОКФС- 16, ОКОПФ -12267.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 9 человек.

Лица, ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности и подготовку отчетности: с 30 мая 2019 года – Генеральный директор Нещерет Сергей Николаевич.

В АО «Транссервис» имеется обособленное подразделение АО «ТРАНССЕРВИС», расположенное по адресу: Россия, 241520, Брянская обл, Брянский м.р-н, Супоневское с.п., Супонево с, Московская ул, д. 570.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики» №б/н от 30.12.2021.

В отчетном 2022 году организация АО «Транссервис» провела кампанию по переходу на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее, по тексту – ФСБУ 6/2020) и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее, по тексту – ФСБУ 25/2018).

В отношении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 АО «Транссервис» не применяло досрочного перехода.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

Организация определяет уровень существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности. При этом показатель признается существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;

- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В отношении ФСБУ 6/2020 и 25/2018 организация выбрала альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода, который допускает не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом в 2022 году на применение нового стандарта согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 и пункту 50 ФСБУ 25/2018.

Отметим следующие принципы и особенности в переходе Общества на ФСБУ 6/2020, а также примечания к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

- не применялось досрочного перехода на ФСБУ 6/2020;
- выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода при условии единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств;
- не требуется пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020.

Отметим следующие принципы и особенности в переходе Общества на ФСБУ 25/2018, бухгалтерского баланса:

- не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года (основание п. 51 ФСБУ 25/2018);

- все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды за исключением договоров, когда:

а) условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости (п. 28 ФСБУ 25/2018);

- выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода, при условии единовременного признания на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, где:

а) право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости;

б) стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой можно было бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- не требуется пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта согласно пункту 50 ФСБУ 25/2018.

В организации отсутствуют договоры финансовой аренды, а по договорам операционной аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года, при переходе в отчетном 2022 году на применение ФСБУ 25/2018 переход не применяется.

В связи с переходом на новой ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику на 2022 год о стоимостном лимите ОС:

1. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затратами на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна;
- вне зависимости от стоимости за единицу, учитываемые в составе групп Здания, Сооружения, Передаточные устройства, Машины и оборудование (кроме офисного), Транспортные средства, Многолетние насаждения, Земельные участки.

2. К незначительным активам относятся активы стоимостью до 100 000 (Ста тысяч) рублей, если срок их использования свыше 12 месяцев.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, начиная с момента, когда объект основных средств становится доступным для использования в соответствии с намерениями руководства, и производится до полного погашения стоимости объекта или до его выбытия.

Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной руководителем, и ответственной за ввод в эксплуатацию основных средств.

При назначении срока полезного использования приоритет в суждении отдается ожидаемому сроку использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью на основании технической документации, сведений изготовителя, а также данных о сроках и условиях использования объекта предыдущим владельцем.

В случае недостаточности информации из технической документации, учитывается отнесение объекта к определенной группе основных средств согласно справочнику ОКОФ и рекомендуемый срок полезного использования, установленный для данной группы в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждено Постановлением Правительства РФ от 01/01/2002 №1).

Информация о СПИ объектов основных средств в разрезе следующих групп:

- первая группа (от 1 до 2-х лет)
машины и оборудование кроме офисного;
производственный и хозяйственный инвентарь;
другие виды основных средств.
- вторая группа (от 2 до 3 лет)
машины и оборудование кроме офисного;
производственный и хозяйственный инвентарь;

другие виды основных средств;

- третья группа (от 3 до 5 лет)
машины и оборудование кроме офисного;
офисное оборудование;
производственный и хозяйственный инвентарь;
другие виды основных средств;
- четвертая группа (от 5 до 7 лет)
сооружения;
машины и оборудование кроме офисного;
офисное оборудование;
производственный и хозяйственный инвентарь;
другие виды основных средств;

- пятая группа (от 5 до 7 лет)
сооружения;
машины и оборудование кроме офисного;
офисное оборудование;
другие виды основных средств;
- шестая группа (от 10 до 15 лет)
сооружения;
машины и оборудование кроме офисного;
производственный и хозяйственный инвентарь
- седьмая группа (от 15 до 20 лет)
сооружения
машины и оборудование (кроме офисного);
- десятая группа (свыше 30 лет)
сооружения

Методом начисления амортизации является линейный метод. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт основных средств признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

В отчетном периоде объекты учета отсутствовали.

2.3. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости. Для последующей оценки объектов нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости, которая предполагает учет объектов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Срок полезного использования нематериального актива определяется Приказом руководителя Компании, исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования ежегодно проверяется. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Компания предполагает использовать актив, срок его полезного использования уточняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производилась.

В отчетном периоде объекты учета отсутствовали.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

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

При выбытии долевых финансовых вложений их оценка производится:

- по долевым финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки;
- по долям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по стоимости каждой единицы учета;
- по акциям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по ФИФО.

При выбытии долевых финансовых вложений относящиеся к ним суммы резерва под их обесценение списываются в состав прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений их оценка производится:

- по долговым ценным бумагам, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки;
- по векселям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по стоимости каждой единицы учета;
- по облигациям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по ФИФО;
- по прочим финансовым вложениям – по стоимости единицы.

2.5. Незавершенное строительство

Деятельность Общества характеризуется отсутствием незавершенного строительства.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Начало применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» ретроспективных корректировок в учете не потребовало.

Оценка товаров, предназначенных для реализации, осуществляется по стоимости их приобретения (без учета сумм налога на добавленную стоимость), включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению (созданию), а также приведению их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

С учетом особенностей взаимоотношений с поставщиками затрат на транспортировку товаров до мест хранения не возникает.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Специальная оснастка и специальная одежда, находящиеся в собственности предприятия учитываются в составе оборотных активов предприятия. Компания производит единовременное списание стоимости специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство (расходы на продажу) в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.7. Резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов

При анализе результатов инвентаризации признаков снижения стоимости материально-производственных запасов не выявлено.

2.8. Незавершенное производство

Деятельность общества характеризуется отсутствием незавершенного производства.

2.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от оптовой торговли моторным топливом, включая авиационный бензин (ОКВЭД 49.41). Остальные доходы признаются прочими поступлениями.

Организация учитывает выручку от продаж методом начисления. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг и имущественных прав признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на них к Покупателю.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.10. Порядок признания расходов

Организацией используются счета 20 «Основное производство» для выделения себестоимости проданных услуг и 26 «Общехозяйственные расходы» для выделения управленческих расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на соответствующий субсчет счета 90 «Продажи».

Организация выделяет в бухгалтерском учете активы, учитываемые в особом порядке. При этом, затраты квалифицируются в качестве активов, признаваемых в особом порядке, при одновременном выполнении следующих условий:

- в результате произведенных затрат организация получает контроль над определенным активом. Активами считаются хозяйственные средства, контроль над которыми организация

получила в результате свершившихся фактов ее хозяйственной деятельности и которые должны принести ей экономические выгоды в будущем;

- на момент составления отчетности у другой стороны отсутствуют обязательства перед организацией, связанные с осуществлением данных затрат;

- произведенные затраты определенно относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчетности обеспечивают будущие экономические выгоды.

В качестве активов, признаваемых в особом порядке, отражаются:

- сумма страховой премии, уплаченной при заключении договоров страхования;

- расходы на приобретение прав на программные продукты.

Расходы на приобретение прав на программные продукты, в случае если в договоре не установлен срок использования программного продукта, расходы включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока, определенного постоянно действующей комиссией, но не менее одного года.

2.11. Порядок определения оценочных резервов

Общество не формируются в бухгалтерском учете оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

2.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается на суммы просроченной более 90 дней дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, вероятность погашения которых оценена расчетным путем менее 5%.

Резерв создается на суммы просроченной более 90 дней дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, со стороны которых вероятность исполнения обязательств, либо возврата аванса признается как крайне низкая.

Резерв создается на суммы просроченной более 90 дней прочей дебиторской задолженности, вероятность погашения которой признается как крайне низкая.

2.13. Порядок учета государственной помощи

Деятельность организации характеризуется отсутствием государственной помощи.

2.14. Перечень сегментов

Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.15. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.16. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

1. Акционер:

- Нещерет Сергей Николаевич.

2. Управленческий персонал:

- Генеральный директор – Нещерет Сергей Николаевич.

3. В Обществе отсутствуют организация и юридические лица, которые контролируются, или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Организация определяет уровень существенности ошибки исходя из величины и характера статьи бухгалтерской отчетности. При этом показатель признается существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

Метод исправления ошибок в учете производится методом «красное сторно» ошибочной записи.

2.18. Иные способы учетной политики

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Организация формирует показатели бухгалтерского баланса с учетом следующего:

- вложения в нематериальные активы, авансовый платеж под приобретение НМА (без НДС) включается в показатель «Нематериальные активы» и отражается обособленно по строке 1110 «в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»;

- сумма активов, учитываемых в особом порядке и имеющих срок признания более 1 года (долгосрочные активы), отражается в составе прочих внеоборотных активов в части, относящейся к сроку списания более 365 дней;

- сумма активов, учитываемых в особом порядке и имеющих срок признания менее 1 года (краткосрочные активы), а также часть стоимости долгосрочных активов, относящаяся к сроку списания не более 365 дней, отражается в составе прочих оборотных активов;

- дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством;

- дебиторская задолженность поставщиков основных средств, нематериальных активов, активов, учитываемых в особом порядке и имеющих срок признания более года, отражается соответственно в составе основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов;

- НДС с аванса оплаченного поставщику отражается в составе прочих оборотных активов;

- НДС с авансов полученных от покупателей показан в бухгалтерском балансе свернуто в составе кредиторской задолженности по расчетам с покупателями;

- величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства»;

- в составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- депозитные вклады со сроком размещения до 3 месяцев и «до востребования».

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и связанные с ними расходы в отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

В отчете о финансовых результатах выделены выручка и расходы по деятельности связанной с торговлей нефтепродуктами и процессинговыми услугами.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4127 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4116 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г. валюта баланса Общества составляет 9 426 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г. представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 4 459 тыс. руб., или 47,31 %;
- Оборотные активы – 4 966 тыс. руб., или 52,69 %

Структура пассива на 31.12.2022 г. представляет следующее:

- Капитали резервы – (-17 402 тыс. руб.) или (-184,62 %);
- Долгосрочные обязательства – 12 450 тыс. руб. или 132,09%;
- Краткосрочные обязательства – 14 377 тыс. руб., или 152,53 %

3.2. Нематериальные активы

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения. Более подробная информация о движении основных средств, числящихся по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. и 31.12.2021 г. по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 табличной части пояснений.

Переход на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период, т.е. это период движения, по которому не отражается в оборотах прошлого отчетного 2021 года, но влияет на входящие остатки текущего отчетного 2022 года представлен в таблице 2.1 пояснений «Основные средства».

Переход на ФСБУ 25/2018 в межотчетный период, т.е. это период движения, по которому не отражается в оборотах прошлого отчетного 2021 года, но влияет на входящие остатки текущего отчетного 2022 года: признание права пользования активом отражено в бухгалтерском балансе в составе строк 11501 «Право пользования активом» и 1150 «Основные средства», которое более подробно представлено в таблице №2.1 табличной части пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1.

В Обществе отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

По строке 1210 «Запасы» 31.12.2022 г. отражены товарно-материальные ценности в размере 316 тыс. руб., более подробная информация о наличии и движении в течение года по запасам приведена в таблице 4.1 табличной части пояснений.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность в сумме 4 260 тыс. руб. представляет собой:

- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 4 144 тыс. руб.;
- авансы выданные в сумме 293 тыс. руб.;
- прочая в сумме 201 тыс. руб.,

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1.

Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2022 года составляет 378 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 167 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества на конец 2022 года составили 12 450 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам отражены по строке 1510 в сумме 2 704 тыс. руб.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 год составляет 11 674 тыс. руб. и представляет собой:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 701 тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме 10 077 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 781 тыс. руб.;
- прочая в сумме 114 тыс. руб.,

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 год доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

Управленческие расходы составили 40 619 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 4 357 тыс. руб.;
- материальные затраты – 15 460 тыс. руб.;
- прочие – 150 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 6.

Прибыль, подлежащая распределению, от осуществления обычных видов деятельности на 31.12.2022 г. отсутствует.

3.14. Прочие доходы и расходы

Внереализационный доход по итогам 2022 года, признаны:

- прочие внереализационные доходы (расходы) в размере 17 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам в размере 3 135 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) в размере 12 тыс. руб.

Внереализационным расходам, признаны:

- проценты за пользование заемными средствами в размере 996 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы (расходы) в размер 4 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков в размере 47 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам в размере 3 514 тыс. руб.;
- списание выделенного НДС на прочие расходы в размере 2 тыс. руб.;
- штрафы, пени не принимаемые к учету 143 тыс. руб.

3.15. Прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода или условного дохода, скорректированных на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Прибыль до налогообложения по итогам 2022 года была получена Обществом в размере (- 825) тыс. руб., информация представлена по строке 2300 ОФР «Прибыль (убыток) до налогообложения», а также был рассчитан условный расход по налогу на прибыль за 2022 год в размере 0 тыс. руб. и отражен по строке 2411 ОФР «Текущий налог на прибыль» (п. 25 ПБУ 18/02).

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые активы	Обороты за 2022 год, тыс. руб.	
	Возникло	Погашено
Расходы будущих периодов	-	-
Убыток текущего периода	601	601
Убытки прошлых лет	137	
ИТОГО	738	601

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Обороты за 2022 год, тыс. руб.	
	Возникло	Погашено
Расходы будущих периодов	-	-
ИТОГО	-	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

- изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы, (далее, по тексту – ОНА)» за 2022 год составили – 137 тыс. руб.;

- изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства (далее, по тексту – ОНО)» за 2022 год составили – 0 тыс. руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с отражением в бухгалтерском учете убытков прошлых лет Общества в сумме 137 тыс. руб.

Расчет отложенного налога по налогу на прибыль за отчетный 2022 год равен сальдо оборотов ОНА за отчетный период и сальдо оборотов ОНО за отчетный период, в итоге получаем отложенный налог по налогу на прибыль за отчетный 2022 год – 137 тыс. руб.

Расшифровка строк 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	код стр. ОФР	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	Прибыль до налогообложения	2300	(825)	(7 750)
2	Налог на прибыль	2410	137	1 582
2.1.	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	<i>в том числе:</i>		-	-
2.1.1.	Условный расход по налогу на прибыль		-	-
2.1.2.	Постоянный налоговый расход		-	-
2.1.3.	изменение отложенного налога на прибыль	2412	137	1 582
3	Прочее	2460	(7)	-
4	Чистая прибыль (убыток) стр. 1+стр. 2+стр. 3	2400	(695)	(6 168)

По итогам 2022 года у Общества образовался убыток в размере 695 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В течение 2022 года Обществом не создавались фонды специального назначения.

3.17. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	2 433
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	580
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	27
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
	ИТОГО	3 040

3.18. Изменение оценочных значений

В 2018 году Общество не признавало оценочных значений, объект раскрытия информации отсутствует.

3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 7 табличной части пояснений. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности обществ: объект раскрытия информации по итогам 2022 г. отсутствует.

3.20. Совместная деятельность

Общество в 2022 году не участвовало в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Общество в течение 2022 года не получало государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

3.24. Движение денежных средств

Величина денежных средств общества формируется денежными средствами на расчетном счету. Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.26. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.27. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2022 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год существенные события отсутствуют.

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В рамках функционирования системы внутреннего контроля Общество осуществляет выявление наличия и изменения рисков, потенциально способных оказать существенное влияние на финансовое положение и условия хозяйствования. В виду отсутствия деятельности Организация оценивает финансовые последствия для хозяйственной деятельности как незначительные и неспособные оказать существенное влияние на финансовое положение.

3.29. Информация об экологической деятельности

В связи с тем, что организация в своей деятельности не использует активы, способные оказать негативное воздействие на окружающую среду, никакие природоохранные мероприятия организацией не проводятся и в дальнейшем не планируются.

Генеральный директор _____

Нещерет С.Н.

«23» марта 2023 г.

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Первоначальная стоимость	накленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации			Убыток от обесценения
			первоначальная стоимость	накленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накленная амортизация		Первоначальная стоимость	накленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: доли в уставном капитале другой организации	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	258	-	258	49 699	(49 641)	-	-	X	316	-	316
	5420	за 2021г.	419	-	419	45 408	(45 569)	-	-	X	258	-	258
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	158	-	158	15 523	(15 465)	-	-	25	216	-	216
	5421	за 2021г.	419	-	419	16 384	(16 645)	-	-	138	158	-	158
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	100	-	100	-	-	-	-	-	100	-	100
	5423	за 2021г.	-	-	-	100	-	-	-	-	100	-	100
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	34 176	(34 176)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	28 924	(28 924)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 384	-	1 055	12	(3 958)	-	(3 135)	-	-	145	4 638	(378)	-
	5530	за 2021г.	6 974	-	3 858	8	(3 481)	-	-	-	25	-	7 384	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 794	-	1 054	-	(3 704)	-	(3 135)	-	-	-	4 144	(378)	-
	5531	за 2021г.	4 449	-	3 746	8	(1 410)	-	-	-	-	-	6 794	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	538	-	(2)	-	(244)	-	-	-	-	-	293	-	-
	5532	за 2021г.	2 383	-	82	-	(1 926)	-	-	-	-	-	538	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	51	-	3	12	(10)	-	-	-	-	145	201	-	-
	5533	за 2021г.	141	-	30	-	(144)	-	-	-	25	-	51	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 384	-	1 055	12	(3 958)	-	(3 135)	X	-	145	4 638	(378)	-
	5520	за 2021г.	6 974	-	3 858	8	(3 481)	-	-	X	25	-	7 384	-	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	12 450	-	-	-	-	-	-	-	12 450
	5573	за 2021г.	9 550	3 000	-	(100)	-	-	-	-	12 450
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	16 756	(232)	996	(3 288)	-	-	-	145	14 377
	5580	за 2021г.	11 360	2 469	1 043	1 859	-	-	25	-	16 756
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	363	576	-	(237)	-	-	-	-	701
	5581	за 2021г.	114	282	-	(33)	-	-	-	-	363
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 667	(936)	-	(2 654)	-	-	-	-	10 077
	5582	за 2021г.	9 863	1 749	84	1 973	-	-	-	-	13 667
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	867	14	-	(246)	-	-	-	145	781
	5583	за 2021г.	478	378	-	(13)	-	-	25	-	867
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 708	-	996	-	-	-	-	-	2 704
	5585	за 2021г.	748	-	960	-	-	-	-	-	1 708
прочая	5566	за 2022г.	151	114	-	(150)	-	-	-	-	114
	5586	за 2021г.	157	61	-	(67)	-	-	-	-	151
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 756	(232)	996	(3 288)	-	X	-	145	14 377
	5570	за 2021г.	11 360	2 469	1 043	1 859	-	X	25	-	16 756

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 460	16 645
Расходы на оплату труда	5620	3 503	4 162
Отчисления на социальные нужды	5630	854	995
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	20 802	30 865
Итого по элементам	5660	40 619	52 667
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(100)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 619	52 567

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ- ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-