

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

Общества с ограниченной ответственностью «Вальднер Рус»

1. Общие сведения об организации

1. Информация об Обществе

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Вальднер Рус»

1.2. Юридический адрес организации: 121087, Москва г, Барклай ул, дом 6, строение 5, комната 22А, этаж 3.

1.3. Дата государственной регистрации: 29.04.2013

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 8 человек (на 31.12.2021 — 11 человек).

1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 01.11.2018 г. является Яковлев Антон Михайлович.

1.6. По состоянию на 31.12.2022 обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

- "ВАЛЬДНЕР АУСЛАНДСБЕТАЙЛИГУНГЕН ГМБХ", размер доли 100,00%;
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 оплачен в размере 100 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Общество не осуществляет видов деятельности подлежащих лицензированию.

Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
ВАЛЬДНЕР АУСЛАНДСБЕТАЙЛИГУНГЕН ГМБХ	Собственник 100,00% уставного капитала

1.11. Основными видами деятельности Общества являются: Ремонт машин и оборудования, исследование конъюнктуры рынка

1.12. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

1.13. Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Основные средства — пояснение 2

Финансовые вложения – пояснение 3

Запасы — пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7.

Расчет стоимости чистых активов

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся уполномоченной организацией ООО «НОРД АУТСОРСИНГ» по договору возмездного оказания услуг №ВК-1218-001 от 17.12.2018.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2022 год, утвержденной приказом № 1-УП от 31.12.2014г.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах Общества (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31.12.2022 (31.12.2021 – 74,2926 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31.12.2022 (31.12.2021 – 84,0695 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве малоценных основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу не отражаются бухгалтерской отчетности и признаются в расходах в момент приобретения. В целях обеспечения контроля за их учетом используется транзитом на счет 10.21. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за

их движением на забалансовом счете МЦ.04, а также возлагается ответственность за контролем их движения на Генерального директора организации.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из сроков полезного использования этих объектов линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленной исходя из сроков полезного использования согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 2022 года.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04.2 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется ежемесячно. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца. Для начисления процентов используется счет 91.02 «Прочие расходы».

По каждому договору аренды, срок исполнения которого истекает после 31.12.2022 года, организация одновременно на 31.12.2021 года признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По договорам аренды, срок исполнения которых истекает до 31 декабря 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. Расходы по таким договорам признаются расходами по аренде равномерно в течение срока аренды.

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют объекты аренды, соответствующие критериям ФСБУ 25/2018.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов учитывалось оборудование, требующее монтажа.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам относятся:

- товары;
- инструмент, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев;
- материалы, участвующие непосредственно в процессе производства готовой продукции;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- запасы для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы, которые используются при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок и т.д. вне зависимости от формы их предоставления;

б) При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

е) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:

- Канцтовары;
- хозяйственные принадлежности;
- продукты питания;
- оборудование, инструменты, инвентарь, посуда;
- другие запасы, относящиеся к управленческой деятельности;

Признаются расходами периода, в котором были понесены. В целях обеспечения контроля за их учетом транзитом используется счет 10.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги свернуто, отдельно от платежей поставщикам и подрядчикам в составе прочих поступлений/платежей.

8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Получение кредитов и займов отражается в бухучете по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

11. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, оказания консультационных услуг по исследованию конъюнктуры рынка, реализации запасных частей. Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров в розницу по дисконтным картам отражается в размере фактически полученных денежных средств от покупателя (то есть по продажной цене за минусом предоставленной скидки).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

1. Положительные курсовые разницы;
2. Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
3. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
4. Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;
5. Прибыль от списания после истечения срока исковой давности не востребовавшейся кредиторской задолженности;
6. Штрафы к уплате по договорам;
7. Доходы по финансовым вложениям.
8. Проценты к получению
9. Прочие доходы

12. Признание расходов

12.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, оказанию консультационных услуг по исследованию конъюнктуры рынка, реализацией запасных частей.

12.2. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

12.3. Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете бухгалтерского учета: 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

12.4. Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено также в табличной части пояснений. Так же расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

2. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 показатель Запасы в бухгалтерской отчетности равен 2523 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов в в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 1 609 тыс. руб. (на 31.12.2021— 12 516 тыс. руб.). Расшифровка представлена в таблице:

Дебиторская задолженность	Тыс. руб.	
	31.12.22	31.12.21
Авансы выданные	350	8441
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	500	3033
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	759	1042
Итого дебиторская задолженность	1609	12516

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования Общества, включена в состав финансовых операций.

Расшифровка прочих платежей приведена в таблице:

	Тыс. руб.	
	31.12.22	31.12.21
Прочие платежи (строка 4129):	8957	8011
Уплата косвенных налогов - НДС	-	399
Перечисление подотчетным лицам	8258	6898
Прочие	699	714

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 100 000 тыс. руб. Сведения об учредителях представлены в разделе «Связанные стороны».

6. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по долгосрочному займу составляет 3253 тыс. руб, по начисленным процентам в размере 291 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей краткосрочной кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 4872 тыс. руб. (на 31.12.2021 — 16 041 тыс. руб.) Расшифровка представлена в таблице:

	Тыс. руб.	
Наименование краткосрочной кредиторской задолженности	31.12.22	31.12.21
Кредиторская задолженность:	4872	16041
Расчеты по налогам и сборам	1	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4791	11453
Авансы полученные	33	4578
Прочие	47	6
Итого	4872	16041

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В 2021 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 6129 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2021 год 4654 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 5752 тыс. руб.

В 2022 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 1876 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2022 год 1380 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 1092 тыс. руб.

8.2. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль), за отчетный 2022 год составила (192) тыс. руб. (Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за 2021 год составила 492 тыс. руб).

Возникли следующие временные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода.

Временные разницы			
№	Наименование разницы	Сумма возникшей разницы, тыс. руб.	ОНА
1	Оценочные обязательства и резервы	(324)	(66)
	Итого	(324)	(66)
	Наименование разницы	Сумма возникшей разницы, тыс. руб.	ОНО
2	Амортизация	270	54
3	Курсовые разницы	(892)	(179)
	Итого	(622)	(125)

Постоянные разницы возникли в связи с различием в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета .

По данным налогового учета убыток за 2022 г. составил 981 тыс. руб. (Прибыль в 2021 г. – 1990 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности (стр. 2110 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021
Выручка от реализации услуг	46142	58481
Итого	46142	58481

10. Расходы по обычным видам деятельности

Детализация расходов отражена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расшифровка приведена в таблице:

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021
Реализация покупных товаров	29047	16666
Оплата труда	-	10367
Командировочные расходы	-	7977
Монтажные работы	-	3319
Материальные расходы	-	971
Аренда	-	356
Резерв на оплату отпусков	-	105
Итого	29047	39761

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2021
Оплата труда	10886	9876
Амортизация	1315	167
Бухгалтерское обслуживание	1051	1128
Аренда	943	1013
Командировочные расходы	862	11
Прочие расходы	458	794
Услуги такси	457	942
Материальные расходы	424	999
Доставка	234	781
Услуги питания	218	388
Интернет	165	225
Услуги сертификации	116	349
Услуги связи	57	99
Страхование	56	236
Юридические услуги	39	37
Уборка офиса	29	54
Резерв на оплату отпусков	-340	68
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы отчета о финансовых результатах»	16970	17167

11. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Положительные / отрицательные курсовые разницы	11631	-10271	1406	-1133
Продажа/покупка иностранной валюты	27190	-27365	23658	-23706
Прочие внереализационные доходы (расходы)	391	-1915	16	-303
Расходы на услуги банка	-	-421	-	-418
Безвозмездное получение ТМЦ	-	-	-	-
Проценты к получению (уплате) не принимаемые НУ	-	-48	-	-78
Проценты к получению (уплате) принимаемые к НУ	-	-179	-	-207
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-117	-	-51
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-16	-	-102
Итого прочие доходы/расходы	39212	-40332	25080	-25998

12. Операции со связанными сторонами.

12.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2022 году Общество начислено основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 326 тыс. руб. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала Обществом не производилась. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты- не начислялись и выплате не подлежат. Исчисленный налог на доходы физических лиц составил 172 тыс. руб. Льготы не предоставлялись.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма оценочных обязательств сформирована в связи с формированием резерва на оплату отпусков сотрудников Общества.

14. Управление финансовыми рисками

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора притом, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Кратко-срочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2021						
Сумма в Евро	9749,28	-	67028,78	(209 830,12)	-	-133052,06
Итого	9749,28	-	67028,78	(209830,12)	-	-133052,06
На 31.12.2021						
Сумма в долл.	-	-	48,25	-	-	48,25
Итого	-	-	48,25	-	-	48,25
На 31.12.2022						
Сумма в Евро.	4 000,00	-	6 991,14	(107 648,91)		(96 657,77)
Итого	4 000,00	-	6 991,14	(107 648,91)		(96 657,77)
На 31.12.2022						
Сумма в долл.	0,41	-	-	-	-	0,41
Итого	0,41	-	-	-	-	0,41

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

По состоянию на отчетную дату Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

4. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2022 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному периоду.

7. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

8. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

9. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

10. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

12. Информация о конечном бенефициарном владельце с долей более 25%

Конечный бенефициарный владелец с долей более 25% отсутствует.

Генеральный директор _____ /Яковлев Антон Михайлович/
(подпись)

«28» марта 2023г.

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.	-	194	-	(194)	-
	5250	за 2021г.	-	6 737	-	(6 737)	-
в том числе:							
HP ProBook 640 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz,14" FHD (1920x1080) IPS 400cd IR LP AG,8Gb	5241	за 2022г.	-	152	-	(152)	-
DDR4-3200(1),256G	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Яковлев Антон
Михайлович**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Яковлев Антон
Михайлович**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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						
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.	12 516	-	53 650	-	(64 557)	-	-	-	-	-	-	1 609	-
	5530	за 2021г.	4 086	-	103 158	-	(94 729)	-	-	-	-	-	-	12 516	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 441	-	13 778	-	(21 869)	-	-	-	-	-	-	350	-
	5531	за 2021г.	1 224	-	63 389	-	(56 173)	-	-	-	-	-	-	8 441	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 033	-	8 491	-	(11 025)	-	-	-	-	-	-	500	-
	5532	за 2021г.	1 543	-	12 677	-	(11 187)	-	-	-	-	-	-	3 033	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 042	-	31 380	-	(31 664)	-	-	-	-	-	-	758	-
	5533	за 2021г.	1 319	-	27 091	-	(27 369)	-	-	-	-	-	-	1 042	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	12 516	-	53 650	-	(64 557)	-	-	X	-	-	-	1 609	-
	5520	за 2021г.	4 086	-	103 158	-	(94 729)	-	-	X	-	-	-	12 516	-

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.	3 615	1 950	-	(2 068)	-	-	-	-	3 498
	5573	за 2021г.	4 211	-	1 161	(565)	-	-	-	-	3 615
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	16 041	45 862	-	(57 031)	-	-	-	-	4 872
	5580	за 2021г.	6 484	98 532	-	(88 976)	-	-	-	-	16 041
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 453	15 102	-	(21 764)	-	-	-	-	4 791
	5581	за 2021г.	1 790	26 449	-	(16 786)	-	-	-	-	11 453
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 578	25 970	-	(30 514)	-	-	-	-	34
	5582	за 2021г.	4 690	54 199	-	(54 311)	-	-	-	-	4 578
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4	2 102	-	(2 105)	-	-	-	-	1
	5583	за 2021г.	3	10 118	-	(10 118)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6	2 689	-	(2 648)	-	-	-	-	47
	5586	за 2021г.	-	7 767	-	7 761	-	-	-	-	6
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 041	45 862	-	(57 031)	-	X	-	-	4 872
	5570	за 2021г.	6 484	98 532	-	(88 976)	-	X	-	-	16 041

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Яковлев Антон
Михайлович**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	532	971
Расходы на оплату труда	5620	9 070	8 045
Отчисления на социальные нужды	5630	2 634	2 322
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	11 561	11 757
Итого по элементам	5660	23 797	23 095
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 250	16 666
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	29 047	39 761

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

Руководитель _____
(подпись)

**Яковлев Антон
Михайлович**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 343	(324)	-	-	1 018

Руководитель _____
(подпись)

**Яковлев Антон
Михайлович**
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.