

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2022г.

Общества с Ограниченной Ответственностью «Эве-Сприн Девелопмент»

1. Основные сведения об организации

Общество с Ограниченной Ответственностью «Эве-Сприн Девелопмент»

Юридический адрес: 153511, Ивановская обл., г.Кохма, ул.Ивановская, д.18, литер 31 этаж.3, офис 3.22

Фактический адрес: 153511, Ивановская обл., г.Кохма, ул.Ивановская, д.18, литер 31 этаж.3, офис 3.22

ОГРН 1113711001062

ИНН 3711029235

КПП 373201001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №6 по Ивановской области

21 июля 2011г. Свидетельство серия 37 №001295549

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2022г. составила 25 человека.

Основной вид деятельности Общества: сдача в аренду оборудования и помещений.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000,00 тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы от реализации»

Доходы от реализации в 2022 году составили **744 233 тыс. руб.** (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

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

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **481 666 тыс.руб.** (без НДС)

Коммерческие расходы в 2022г. составили **30 912 тыс. руб.** (без НДС)

Управленческие расходы в 2022 г. составили **99 176 тыс. руб.** (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **132 479 тыс.руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **29 604 тыс. руб.**,

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **6 265 тыс. рублей**

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **51 917 тыс. руб.**

В том числе, **17,7 тыс.руб.** руб. % к уплате по кредитам и займам,

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **26 864 тыс. рублей**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета сложилась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **520 тыс руб.** представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из, не принимаемых для целей НУ .

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **110 686 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **22 137 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **110 166 руб.**

Текущий налог на прибыль организаций составляет **22 137 тыс. руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Налог на прибыль за 2022г. составил **22 137 тыс. рублей**

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил **87 756 тыс. руб.**

Расшифровки к бухгалтерскому балансу за 2022г., ед. измерения - тыс.рублей:

1. Расчет стоимости активов

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 18 | 25 | 44 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 487 439 | 480 486 | 234 693 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 57 188 | 88 481 | 128 068 |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 695 | 1 665 | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 8 097 | 6 228 | 4 392 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 19 035 | 41 841 | 18 529 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 122 010 | 55 895 | 71 271 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 503 | 1 237 | 12 306 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 1 377 | 2 222 | 2 672 |
| ИТОГО активы | - | 702 362 | 678 081 | 471 977 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 166 284 | 170 834 | 100 084 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 365 | 63 | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 16 821 | 8 050 | 956 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 21 495 | 88 169 | 98 449 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 236 | 1 560 | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 205 201 | 268 676 | 199 489 |
| Стоимость чистых активов | - | 497 161 | 409 405 | 272 488 |

2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | 510 0 | за 2022г . | 363 | (338) | - | - | - | (7) | - | - | - | 363 | (345) |
| | 511 0 | за 2021г . | 363 | (319) | - | - | - | (19) | - | - | - | 363 | (338) |
| в том числе: Исключительно е право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 510 1 | за 2022г . | 73 | (73) | - | - | - | - | - | - | - | 73 | (73) |
| | 511 1 | за 2021г . | 73 | (68) | - | - | - | (5) | - | - | - | 73 | (73) |
| Исключительно е право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 510 2 | за 2022г . | 82 | (57) | - | - | - | (7) | - | - | - | 82 | (64) |
| | 511 2 | за 2021г . | 82 | (50) | - | - | - | (7) | - | - | - | 82 | (57) |
| Исключительно е авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 510 3 | за 2022г . | 207 | (207) | - | - | - | - | - | - | - | 207 | (207) |
| | 511 3 | за 2021г . | 207 | (200) | - | - | - | (7) | - | - | - | 207 | (207) |

[illegible]

[illegible]

3.2. 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. | 286 565 | 23 975 | - | (295 409) | 15 131 |
| | 5250 | за 2021г. | 29 626 | 260 880 | (562) | (3 378) | 286 565 |
| в том числе: Монтаж трансформаторной подстанции по адресу г.Кохма ул. Ивановс | 5241 | за 2022г. | 80 | - | - | - | 80 |
| | 5251 | за 2021г. | - | 80 | - | - | 80 |
| Монтаж системы отопления | 5242 | за 2022г. | 5 995 | - | - | (5 995) | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | 5 995 | - | - | 5 995 |
| Монтаж теплотрассы и ТП | 5243 | за 2022г. | 2 004 | - | - | (2 004) | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | 2 004 | - | - | 2 004 |
| Асфальтирование территории у складского здания Лит.10 по адресу г.Кохма ул.Ивановская 18 | 5244 | за 2022г. | 1 649 | - | - | (1 649) | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | 1 649 | - | - | 1 649 |
| Кабельная линия 6кВ №605 ПС Кохма | 5245 | за 2022г. | - | 8 333 | - | - | 8 333 |
| | 5255 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Разработка рабочей документации систем производственно-складского корпуса | 5246 | за 2022г. | - | 540 | - | (440) | 100 |
| | 5256 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ограждение из профлиста на уч.37:29:010121:120 | 5247 | за 2022г. | - | 173 | - | - | 173 |
| | 5257 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Подстанция по адресу г.Кохма ул.Ивановская 18 | 5248 | за 2022г. | - | 6 417 | - | - | 6 417 |
| | 5258 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Литер 10 (Ранее корпус для производства спанбонда) | 5249 | за 2022г. | 276 831 | 4 007 | - | (280 816) | 22 |
| | 5259 | за 2021г. | 29 553 | 247 278 | - | - | 276 831 |
| Монтаж приборов освещения в Литер 314 37-37-22/163/2011-491 ангар-склад | | за 2022г. | - | 329 | - | (329) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Устройство душевных в ангаре складе Лит. 312 37-37-22/189/2009-104 | | за 2022г. | - | 465 | - | (465) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| устройство офиса, раздевалки и столовой Литер 10 | | за 2022г. | - | 1 148 | - | (1 148) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Научно-техническая документация по Лестнице типа ЛЗ к ПЗ Лит.312 | | за 2022г. | - | 24 | - | (24) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Восстановление ливневой канализации | | за 2022г. | - | 821 | - | (821) | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|----|-----|---|-------|---|
| Проект пожарной сигнализации для Мастерской цеха | за 2022г. | - | 50 | - | (50) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ворота Литер 314 и Мастерская цеха | за 2022г. | - | 488 | - | (488) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Ангар-склад (Литер 3 14) | за 2022г. | - | 427 | - | (427) | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Модернизация | за 2022г. | - | 753 | - | (753) | - |
| | за 2021г. | 66 | 539 | - | (605) | - |
| Пожарный водозабор | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 213 | - | (213) | - |
| Модернизация станка (НП) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 570 | - | (570) | - |
| устройство ремонтной площадки в произ.здании Литер 3.1 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 246 | - | (246) | - |
| устройство фундамента под кран в ангаре-складе р 312 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 79 | - | (79) | - |
| Строительная база с админ. зданием (Литер 3, 3-1, 3-2) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 333 | - | (333) | - |
| Ангар-склад (Литер 3 12) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 302 | - | (302) | - |
| Склад (1478,60 кв.м) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 83 | - | (83) | - |
| Корпус 3.1 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 83 | - | (83) | - |
| Корпус 3.2 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 83 | - | (83) | - |
| Склад 7,3 (очередь 3) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 83 | - | (83) | - |
| Основной узел учета тепла | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 182 | - | (182) | - |
| Корпус 7.2 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 83 | - | (83) | - |
| Компрессор винтовой Airrus (+3/4) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 434 | - | (434) | - |

3.3. 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 | 12 453 | 2 374 |
| в том числе: Ливневая канализация (НП) ИИИ строй | 5261 | 821 | - |
| Мастерская цеха вентиляции 438,3 кв.м 37:29:010124:69 | 5262 | 294 | 22 |
| Производственно-складское здание 37:29:010121:661 (Литер 10) | 5263 | 9 409 | - |
| Ангар-склад (Литер 3 12) | 5264 | 489 | 381 |
| Ангар-склад (Литер 3 14) | 5265 | 1 000 | - |
| Здание склада (1 488,0 м2) склад 7.3 | 5266 | 148 | 83 |
| Склад (1478,60 кв.м) склад 7.1 | 5267 | 146 | 83 |
| Здание склада 1198 м2 (37:29:010121:166) корпус 7.2 | 5268 | 146 | 83 |
| Здание склада 1426,9 м2 (корпус 3.1) | 5269 | - | 329 |
| Узел учета тепла с реконструкцией сетей теплоснабжения | | - | 182 |
| Складское здание по адресу: г. Кохма, ул. Ивановская, д. 18 (2-очередь) 1466,3 м2 корпус 3.2 | | - | 83 |
| Пожарный водозабор (г.Кохма ул. Ивановская 18) | | - | 213 |
| Земельный участок 37:29:010121:37 3294+/- 20 кв.м. | | - | 22 |
| Мастерская цеха вентиляции 92,6 кв.м 37:29:010124:56 | | - | 22 |
| Строительная база с админ. зданием (Литер 3, 3-1, 3-2) | | - | 872 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

3.4. 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 | 10 438 | 10 883 | 10 861 |
| | 5288 | - | - | - |

4. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|-------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убыток в от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 540 0 | за 2022г. | 6 228 | - | 6 228 | 559 971 | (558 10 2) | - | - | X | 8 097 | - | 8 097 |
| | 542 0 | за 2021г. | 4 392 | - | 4 392 | 803 507 | (801 67 1) | - | - | X | 6 228 | - | 6 228 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 540 1 | за 2022г. | 5 624 | - | 5 624 | 47 117 | (45 524) | - | - | - | 7 217 | - | 7 217 |
| | 542 1 | за 2021г. | 3 858 | - | 3 858 | 137 950 | (136 18 3) | - | - | 96 | 5 624 | - | 5 624 |
| Готовая продукция | 540 2 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 542 2 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 540 3 | за 2022г. | 570 | - | 570 | 386 862 | (386 60 1) | - | - | - | 831 | - | 831 |
| | 542 3 | за 2021г. | 522 | - | 522 | 532 502 | (532 45 5) | - | - | 286 | 570 | - | 570 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 540 4 | за 2022г. | 6 | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 | - | 6 |
| | 542 4 | за 2021г. | 12 | - | 12 | - | (6) | - | - | - | 6 | - | 6 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------|-----------|----|---|----|--------|----------|---|---|---|----|---|----|
| Затраты в незавершенном производстве | 540 5 | за 2022г. | - | - | - | 95 065 | (95 065) | - | - | - | - | - | - |
| | 542 5 | за 2021г. | - | - | - | 99 077 | (99 077) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 540 6 | за 2022г. | 28 | - | 28 | 30 927 | (30 912) | - | - | - | 43 | - | 43 |
| | 542 6 | за 2021г. | - | - | - | 33 978 | (33 950) | - | - | - | 28 | - | 28 |
| | 540 7 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 542 7 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 долгосрочную 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 | 550 1 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 552 1 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 550 2 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 552 2 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 550 3 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 552 3 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 550 4 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 552 4 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 550 5 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 552 5 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 551 0 | за 2022г. | 55 873 | - | 108 919 | - | (40 975) | (163) | (2 786) | - | - | - | 123 654 | |
| | 553 0 | за 2021г. | 71 271 | - | 38 520 | - | (58 538) | - | - | - | - | 4 618 | 55 873 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 551 1 | за 2022г. | 35 881 | - | 106 517 | - | (31 874) | - | (2 786) | - | - | - | 110 523 | |
| | 553 1 | за 2021г. | 59 175 | - | 28 020 | - | (51 314) | - | - | - | - | - | 35 881 | |
| Авансы выданные | 551 2 | за 2022г. | 11 248 | - | 2 379 | - | (6 630) | (163) | - | - | - | - | 6 834 | |
| | 553 2 | за 2021г. | 10 203 | - | 7 728 | - | (6 683) | - | - | - | - | - | 11 248 | |
| Прочая | 551 3 | за 2022г. | 8 744 | - | 23 | - | (2 471) | - | - | - | - | - | 6 296 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------|---------------|--------|--|---------|----------|-------|---------|---|---|-------|---------|--|
| | 553 3 | за 202 1г. | 1 893 | | 2 773 | (541) | | | | | 4 618 | 8 744 | |
| | 551 4 | за 202 2г. | | | | | | | | X | X | | |
| | 553 4 | за 202 1г. | | | | | | | | X | X | | |
| Итого | 550 0 | за 202 2г. | 55 873 | | 108 919 | (40 975) | (163) | (2 786) | X | | | 123 654 | |
| | 552 0 | за 202 1г. | 71 271 | | 38 520 | (58 538) | | | X | | 4 618 | 55 873 | |

5.2. 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) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 555 1 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 557 1 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 555 2 | за 2022г. | 74 950 | - | - | (4 550) | - | - | - | - | 70 400 |
| | 557 2 | за 2021г. | 76 000 | - | - | (1 050) | - | - | - | - | 74 950 |
| займы | 555 3 | за 2022г. | 95 884 | - | - | - | - | - | - | - | 95 884 |
| | 557 3 | за 2021г. | 24 084 | 83 240 | - | (11 440) | - | - | - | - | 95 884 |
| прочая | 555 4 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 557 4 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 555 5 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 557 5 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 556 0 | за 2022г. | 96 197 | 10 231 | 18 110 | (86 413) | (1) | - | - | - | 38 123 |
| | 558 0 | за 2021г. | 99 405 | 11 450 | 14 480 | (33 731) | (26) | - | - | 4 618 | 96 197 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 556 1 | за 2022г. | 79 121 | 3 441 | - | (74 138) | - | - | - | - | 8 424 |
| | 558 1 | за 2021г. | 82 105 | 8 339 | - | (11 309) | (14) | - | - | - | 79 121 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------|------------------|-----------|--------|--------|----------|------|---|---|-------|--------|
| авансы полученные | 556 2 | за 2022г . | 2 016 | 3 227 | - | (825) | (1) | - | - | - | 4 417 |
| | 558 2 | за 2021г . | 8 420 | 1 095 | - | (7 486) | (12) | - | - | - | 2 016 |
| расчеты по налогам и взносам | 556 3 | за 2022г . | 3 747 | 3 214 | 1 | (664) | - | - | - | - | 6 299 |
| | 558 3 | за 2021г . | 5 825 | 609 | - | (7 305) | - | - | - | 4 618 | 3 747 |
| кредиты | 556 4 | за 2022г . | - | - | 9 338 | (9 338) | - | - | - | - | - |
| | 558 4 | за 2021г . | - | - | 5 565 | (5 565) | - | - | - | - | - |
| займы | 556 5 | за 2022г . | 8 050 | - | 8 771 | - | - | - | - | - | 16 821 |
| | 558 5 | за 2021г . | 956 | - | 8 916 | (1 822) | - | - | - | - | 8 050 |
| прочая | 556 6 | за 2022г . | 3 262 | 349 | - | (1 448) | - | - | - | - | 2 163 |
| | 558 6 | за 2021г . | 2 100 | 1 408 | - | (245) | - | - | - | - | 3 262 |
| | 556 7 | за 2022г . | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 558 7 | за 2021г . | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 555 0 | за 2022г . | 96 197 | 10 231 | 18 110 | (86 413) | (1) | X | - | - | 38 123 |
| | 557 0 | за 2021г . | 99 405 | 11 450 | 14 480 | (33 731) | (26) | X | - | 4 618 | 96 197 |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 45 524 | 51 627 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 25 527 | 23 957 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 739 | 4 505 |
| Амортизация | 5640 | 48 321 | 46 679 |
| Прочие затраты | 5650 | 101 056 | 83 793 |
| Итого по элементам | 5660 | 225 167 | 210 561 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (275) | (69) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 224 892 | 210 492 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 560 | 372 | (1 695) | - | 236 |

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 | 19 052 | 19 052 | 19 052 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом б/н от 29.12.2021г.

С 1 января 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатации. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Для целей налогообложения: амортизируемым имуществом признается имущество первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. Соответствующие изменения вносятся в п. 1 ст. 256, п. 1 ст. 257 НК РФ.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Классификация ОС включается в амортизационные группы (Постановление Правительства от 01.01.2002 № 1.)

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы

включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При выбытии, отпуске материалов и иные цели их оценка производится - по средней себестоимости.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

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

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

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

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в себестоимости.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт основных средств) создаются.

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

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

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

Расходы будущих периодов: в налоговом учете, как и в бухгалтерском учете страховые взносы по договорам страхования, заключенным на срок более одного отчетного периода, должны учитываться равномерно в течение срока действия договора страхования (п.39 ПБУ).

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается. Резерв в бухучете формируется каждый раз, когда выявлена сомнительная дебиторская задолженность. В налоговом учете резерв не создается.

Генеральный директор



Петряевская Мария Игоревна