

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО «АШС»

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	12 897	19 001	19 001
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	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	3 088	2 534	2 534
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Палаков Вячеслав
Викторович**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	300	300	300
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Палаков Вячеслав
Викторович _____
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Палаков Вячеслав

Викторович

(расшифровка подписи)

17 марта 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	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 315	-	61 903	-	(60 121)	(9)	-	-	-	-	-	22 097	(9)
в том числе:	5530	за 2021г.	2 808	(11)	50 715	-	(33 208)	-	(11)	-	-	-	-	20 315	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 799	-	48 006	-	(49 886)	(9)	-	-	-	-	-	14 919	(9)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 687	(11)	38 924	-	(23 808)	-	(11)	-	-	-	-	16 799	-
Прочая	5532	за 2022г.	485	-	9 686	-	(10 128)	-	-	-	-	-	-	43	-
	5513	за 2021г.	414	-	9 249	-	(9 178)	-	-	-	-	-	-	485	-
	5533	за 2022г.	3 031	-	4 211	-	(107)	-	-	-	-	-	-	7 135	-
	5534	за 2021г.	707	-	2 545	-	(221)	-	-	-	-	-	-	3 031	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	20 315	-	61 903	-	(60 121)	(9)	-	-	-	-	-	22 097	(9)
	5520	за 2021г.	2 808	(11)	50 715	-	(33 208)	-	(11)	-	-	-	-	20 315	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Утенная по условиям договора	балансовая стоимость	Утенная по условиям договора	балансовая стоимость	Утенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 306	-	712	-	700	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 306	-	712	-	700	-
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	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	8 265	-	-	-	-	-	-	8 265
	5571	за 2021г.	7 452	813	-	-	-	-	-	8 265
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	8 265	-	-	-	-	-	-	8 265
	5573	за 2021г.	7 452	813	-	-	-	-	-	8 265
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	41 707	43 263	173	(43 363)	(173)	-	-	41 607
	5580	за 2021г.	29 490	19 104	166	(7 172)	(227)	-	-	41 707
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 976	17 294	-	(18 486)	-	-	-	1 784
	5581	за 2021г.	1 913	17 056	-	(15 993)	-	-	-	2 976
авансы полученные	5562	за 2022г.	72	171	-	243	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	72	470	-	(470)	-	-	-	72
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	12 276	8 005	173	(9 084)	(173)	-	-	11 197
	5583	за 2021г.	10 299	4 488	166	(2 511)	(166)	-	-	12 276
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	(3 993)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	813	-	-	(813)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	26 383	17 793	-	(15 550)	-	-	-	28 626
	5586	за 2021г.	12 408	16 091	-	(2 116)	-	-	-	26 383
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	41 707	43 263	173	(43 363)	(173)	-	-	41 607
Итого	5570	за 2021г.	29 488	38 105	166	(25 896)	(166)	-	-	41 707

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	4 756	5 501	4 511
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	223	170	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
задолженность в бюджет внебюджетные фонды	5594	4 533	5 331	4 511

Руководитель

(подпись)


Палаков Вячеслав
Викторович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	732	82
Расходы на оплату труда	5620	6 896	7 305
Отчисления на социальные нужды	5630	1 629	1 753
Амортизация	5640	1 050	1 533
Прочие затраты	5650	14 445	13 511
Итого по элементам	5660	24 752	24 184
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 752	24 184

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

Руководитель

(подпись)

Палаксов Вячеслав

Викторович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**Информация,
сопутствующая бухгалтерской
отчетности ООО «СМИ»
за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «СМИ», созданное

26 февраля 2009 года (свидетельство о регистрации серия 52 №004203125) обладает правами юридического лица.

Высший орган управления - собрание учредителей (участников).

Количество учредителей (участников) — одно физическое лицо Палаков Вячеслав Викторович (49%), юридическое лицо ООО ТД «СМИ» (51%).

Уставной капитал общества состоит из номинальной стоимости доли его участника и составляет 20 500 рублей (Двадцать тысяч пятьсот рублей).

Место нахождения общества: 606142 РФ, Нижегородская область, Вацкий район, село Арефино, улица Первомайская дом 58.

Основным видом деятельности ООО «СМИ» является аренда и управление собственным имуществом.

Всего за отчетный период отработано 247 дней по производственному календарю.

Средняя заработная плата по предприятию составила 25650 рублей, что на 13% выше уровня 2021 года.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 22 человека.

Общая выручка составила за 2022 год 25680 тыс.руб., в том числе выручка от аренды недвижимости и оборудования -24800 тыс.руб., прочая реализация и услуги — 880 тыс.руб.

За 2022 год начислено налогов и взносов в сумме 5280 тыс.руб., уплачено налогов и взносов в бюджет на сумму 6229 тыс.руб., в том числе часть задолженности уплачена от ООО ТД «СМИ» (учредителя).

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ) и в полном соответствии с учетной политикой, принятой предприятием на 2022 год.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с применением правил двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов.

Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы «1С: Предприятие 8.3».

Приобретение товарно-материальных ценностей осуществляется в оценке по фактической себестоимости, а отпуск товарно-материальных ценностей в производство и иное выбытие со складов - по средней скользящей себестоимости.

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

В целях исчисления налога на прибыль (ст.271 и 272 НК РФ) доходы и расходы признаются по методу начисления.

Учет корректировок показателя условного расхода (дохода)

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 по видам возникших разниц.

Сумма полученной за 2022 год прибыли по бухгалтерскому учету составляет 381 тыс. руб.(строка 2300 формы №2).

С учетом вычитаемых и налогооблагаемых постоянных разниц сумма прибыли по налоговому учету составила 799 тыс. руб. (строка 060 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

Сумма исчисленного налога на прибыль 160 тыс. руб., в т.ч. в федеральный бюджет 24 тыс. руб.; в бюджет субъекта РФ — 136 тыс. руб..

Анализ и оценка структуры баланса, финансового состояния предприятия.

Проведенный на основе форм годовой бухгалтерской отчетности анализ и оценка структуры баланса предприятия позволяет сделать следующие выводы и оценки:

С начала отчетного периода валюта баланса изменилась незначительно — уменьшилась на 99 тыс. руб. (на 0,2%).

Активы по состоянию на 31.12.2021 года характеризуются следующим соотношением: 14% внеоборотных активов и 86 % текущих оборотных.

Собственный капитал остался на уровне прошлого года.

Чистые активы предприятия составили на конец текущего года 2208 тыс.руб.

Движение по счетам учета основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности раскрыты в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Анализ и оценка финансового состояния через формализованные критерии (коэффициенты, показатели) позволяет сделать следующие выводы:

- коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил 0,04. Полученное значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала организация в значительной степени зависит от кредиторов.

- коэффициент финансовой устойчивости (0,2) за отчетный период ниже критического значения, указывая на то, что доля источников финансирования недостаточна.

Генеральный директор



В.В. Палаков

Главный бухгалтер



И.Л. Лисина