ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО "АВНЕТ ЕМ"

I. Общие положения.

1. Регистрационные данные Общества.

Полное наименование на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью "АВНЕТ ЕМ".

Полное наименование на иностранном языке – Limited Liability Company „Avnet EM”

Сокращенное наименование на русском языке - ООО "Авнет ЕМ".

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по г. Москве 29.12.2011 года за № 5117746068842.

ООО «Авнет ЕМ» в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) присвоен номер – 12300 - «Общество с ограниченной ответственностью», в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС) - 34 – «Совместная частная и иностранная собственность»

Юридический адрес ООО «Авнет ЕМ» - 127486, Москва г, Коровинское ш, дом № 10, строение 2, квартира Эт/Офис 6/25

Почтовый адрес ООО «Авнет ЕМ» - 127486, Москва г, Коровинское ш, дом № 10, строение 2, квартира Эт/Офис 6/25

Учредителями ООО «Авнет ЕМ» являются:

Avnet Business Services GmbH (страна регистрации – Германия) доля в уставном капитале – 3 960 000 руб. (99 %)

EBV Management GmbH (страна регистрации – Германия), доля в уставном капитале – 40 000 руб. (1%)

Уставный капитал полностью оплачен и не изменялся.

2. Виды деятельности Общества:

Основным зарегистрированным видом экономической деятельности компании является:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Дополнительные зарегистрированные ОКВЭД:

26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.1 Деятельность рекламная
95.11 Ремонт компьютеров и периферийного оборудования

В 2022 году организацией осуществлялись следующие основные виды деятельности:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Структура органов управления Общества.

Согласно уставу в Обществе действует исполнительный орган:
- Бойко Светлана Николаевна, генеральный директор;
- Камышик Максим Николаевич, генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников: за отчетный период - 12 человек, за 2020 год – 31 человек.

Официальный курс иностранной валюты (евро), установленный ЦБ РФ на 31.12.2022:
1 евро – 75,6553

Официальный курс иностранной валюты (евро), установленный ЦБ РФ на 31.12.2021:
1 евро –84,0695

II. Основные положения учетной политики и их применение.

1. **Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и Положением по ведению бухгалтерской учета и бухгалтерской отчетности №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, а также средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена как краткосрочная, если срок обращения (погашения) задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. **Учет основных средств**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/2020. Стандарт ФСБУ 6/2020 вносит значительные изменения в порядок учета основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств, определения их фактической стоимости, определения СПИ и

метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Объект принимается организацией в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам на приобретение основных средств.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования приобретенных основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов отчетного периода.

Остаточная стоимость основных средств при их выбытии отражается на счете 91.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

5. Учет материалов

С 1 января 2021года для целей бухгалтерского учета Обществом ведется учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей применения положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» по бухгалтерскому учету в части учета материально-производственных запасов, а также иных активов, сроком службы более одного операционного цикла, с 01.01.2021 считать операционным циклом продолжительность периода в 12 месяцев.

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Не признаются запасами и относятся на управленческие расходы затраты на приобретение следующих однородных групп материалов:

- канцелярские товары (канц.товары)
- средства индивидуальной защиты и дезинфекции (СИЗ)
- бумага для офисной техники и бумажные изделия (бумага)
- посуда (в т.ч. одноразовая) (посуда)
- Продукты питания для деловых завтраков (продукты питания)
- Батарейки, аккумуляторы, переходники и иные расходные компоненты для работы офисной техники и оборудования (аксессуары для офисной техники)
- Иные аналогичные затраты на административные (управленческие) цели

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

При списании в производство, отгрузке материально-производственные запасы оценивается по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте).

6.Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Авнет ЕМ» является выручка от услуг, направленные на поддержку продаж товара, поставляемого АВНЕТ ЮРОП на территорию РФ, а также на поиск и привлечение потенциальных покупателей такого Товара и его продвижение на территории РФ.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Применяется методика группировки прямых затрат на синтетическом счёте 20 «Основное производство», косвенных – на синтетическом счёте 26 «Общехозяйственные расходы» при выполнении работ по производству продукции и оказании услуг.

Кредитовый оборот по счёту 20 и счетам 41, в корреспонденции со счётом 90.2 образует полную фактическую себестоимость произведенной продукции, оказываемых услуг, проданных товаров.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний,

начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ или оказании услуг;

- расходы на техническое обслуживание оборудования и программного обеспечения, используемого при выполнении работ или оказании услуг;

- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ или оказанием услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

7. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- расходы на сертификацию и лицензирование
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

8. **Расчеты с поставщиками и подрядчиками**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

9. **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. **Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

11. **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

12. **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

13. **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль, определяется методом отсрочки и формируется на отдельном субсчете к счету 68. Его сумма состоит из условного расхода или дохода, постоянного налогового расхода или дохода (ПНР и ПНД), а также отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т.е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

14. **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

все положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

15. **Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте оказание услуг в области поддержки продаж маркетинга товаров и услуг. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

16. **Прочие положения**

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.).

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

III. Бухгалтерская отчетность

Данная бухгалтерская отчётность является исправленной.

IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. **Основные средства** на балансе Общества (Приложение 2):
   по состоянию на 31.12.2022 – 141 тыс. руб.
   по состоянию на 31.12.2021 – 3020 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 075	1 245	3 320
Итого по разделу I	**1100**	**2 801**	**1 245**	**4 046**
БАЛАНС	**1600**	**77 325**	**1 245**	**78 570**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 308	1 245	60 553
Итого по разделу III	**1300**	**63 308**	**1 245**	**64 553**
БАЛАНС	**1700**	**77 325**	**1 245**	**78 570**

2. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе показателей строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса показаны расходы будущих периодов (сертификаты, использование программного обеспечения, страхование). Классификация между внеоборотными и оборотными прочими активами произведена в зависимости от срока распределения расходов.

3. Материально-производственные запасы

Стоимость МПЗ на 31.12.2022 составляет 7 тыс. руб. См. Приложение № 4.

4. Доходы

Объём выручки за 2022 год составил 197 056 тыс. руб., за 2020 год – 214 459 тыс. руб., в том числе:

Виды деятельности	**2021г.**	**2022г.**
Услуги, направленные на поддержку продаж Товара, поставляемого АВНЕТ ЮРОП на территорию РФ, а также на поиск и привлечение потенциальных покупателей такого Товара и его продвижение на территории РФ	214 459	197 056
Итого	**214 459**	**197 056**

5. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты в рубли относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов в период, когда они возникли.

В отчёте о финансовых результатах суммы курсовых разниц показаны свернуто.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно учетной политике Обществом сформированы резервы (Приложение 7):

Резерв ежегодных отпусков	227

Резерв ежегодных отпусков.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из накопленных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: средний заработок на момент определения оценочного обязательства может отличаться от среднего размера оплаты труда к моменту исполнения обязательства в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

8. Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Следующие обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "Авнет ЕМ" продолжать свою деятельность непрерывно:

существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, евро и валютам иных государств;

введение санкций в отношении Российской Федерации, ее органов власти, юридических и физических лиц;

изменения валютного законодательства; изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;

повышение ключевой ставки Банка России до 20%.

По мнению руководства, следующее существенное обстоятельство повлияет на способность ООО "Авнет ЕМ" выполнять свои обязательства -

продукт, в отношении которого компания осуществляет техническую, продажную и маркетинговую поддержку, внесен в санкционный список.

В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "Авнет ЕМ" продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, ООО "Авнет ЕМ" может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Табличные приложения к бухгалтерской отчетности:

Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Приложение 2. Основные средства
Приложение 3. Финансовые вложения
Приложение 4. Запасы
Приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
Приложение 6. Затраты на производство (расходы на продажу)
Приложение 7. Оценочные обязательства
Приложение 8. Обеспечения обязательств

Генеральный директор _____ Бойко С.Н.
(подпись)

«25» марта 2023 г.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 075	1 245	3 320
Итого по разделу I	**1100**	**2 801**	**1 245**	**4 046**
БАЛАНС	**1600**	**77 325**	**1 245**	**78 570**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 308	1 245	60 553
Итого по разделу III	**1300**	**63 308**	**1 245**	**64 553**
БАЛАНС	**1700**	**77 325**	**1 245**	**78 570**

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 024	(6 704)	227	(5 790)	4 672	(2 289)	-	-	-	4 462	(4 321)
	5210	за 2021г.	9 211	(8 191)	2 006	(1 193)	1 193	(952)	-	-	-	10 024	(7 950)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	1 829	(1 498)	-	(852)	763	(241)	-	-	-	977	(977)
	5211	за 2021г.	1 829	(1 563)	-	-	-	(112)	-	-	-	1 829	(1 674)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	5 779	(3 166)	227	(2 521)	1 776	(1 954)	-	-	-	3 485	(3 344)
	5212	за 2021г.	4 966	(4 494)	2 006	(1 193)	1 193	(558)	-	-	-	5 779	(3 859)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	2 416	(2 040)	-	(2 416)	2 134	(94)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	2 416	(2 134)	-	-	-	(282)	-	-	-	2 416	(2 416)
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.	-	227	-	(227)	-
	5250	за 2021г.	-	2 261	(255)	(2 006)	-
в том числе: Модернизация Ноутбук (Ноутбук HP EB845G7 R7-4750U 1416Gb/256 PC +Док-станция HP USB-C G5	5241	за 2022г.	-	22	-	(22)	-
	5251	за 2021г.	-	31	-	(31)	-
Ноутбук HP EB845G8 R7-5850U 14 16Gb/256 PC	5242	за 2022г.	-	205	-	(205)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук (Ноутбук HP EB845G7 R7-4750U 1416Gb/256 PC + Док станция Docking Station HP USB-C Dock G5(E)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	281	-	(281)	-
Модернизация Ноутбук HP EliteBook 840 G5 Core i7-8550U 1.8GHz, 14"FHD,16Gb DDR4(1), ИНВ 170+Док стан	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	9	-	(9)	-
Ноутбук HP EB845G7 R7-4750U 1416Gb/256 PC	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	437	255	(183)	-
Ноутбук HP EliteBook x360 1040 G7 Core i7-1070U 1.1 GHz, 14" FHD (1920x1080) ИНВ 193	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	115	-	(115)	-
Сервер Dell PowerEdge R740XD	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	770	-	(770)	-
Ноутбук HP Inc. EliteBook 845 G8 AMD Ryzen 7 Pro	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	617	-	(617)	-
	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		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	22	40
в том числе: Ноутбук HP EB845G8 R7-5850U 14 16Gb/256 PC ИБВ 207	5261	11	-
Ноутбук HP EB845G8 R7-5850U 14 16Gb/256 PC ИБВ 208	5262	11	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G5 Core i7-8550U 1.8GHz, 14"FHD,16Gb DDR4(1),256Gb SSD, 50Wh LL, F, ИНВ 170	5263	-	9
Ноутбук HP EliteBook x360 1040 G7 Core i7-1070U 1.1 GHz, 14" FHD (1920x1080) ИНВ 193	5264	-	12

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	17 444	69 298	58 180
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	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	49	-	49	126 765	(126 806)	-	-	X	7	-	7
	5420	за 2021г.	40	-	40	140 242	(140 233)	-	-	X	49	-	49
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	49	-	49	669	(711)	-	-	4	7	-	7
	5421	за 2021г.	40	-	40	1 865	(1 856)	-	-	40	49	-	49
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	126 095	(126 095)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	138 377	(138 377)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	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.	25 530	-	5 317	-	(17 118)	-	-	-	-	-	13 729	-
	5530	за 2021г.	30 442	-	3 008	-	(7 920)	-	-	-	-	-	25 530	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	21 830	-	-	-	(14 136)	-	-	-	-	-	7 694	-
	5531	за 2021г.	26 855	-	-	-	(5 024)	-	-	-	-	-	21 830	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 695	-	333	-	(2 657)	-	-	-	-	-	371	-
	5532	за 2021г.	1 142	-	2 559	-	(1 007)	-	-	-	-	-	2 695	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 005	-	4 984	-	(325)	-	-	-	-	-	5 664	-
	5533	за 2021г.	2 445	-	449	-	(1 889)	-	-	-	-	-	1 005	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	25 530	-	5 317	-	(17 118)	-	-	X	-	-	13 729	-
	5520	за 2021г.	30 442	-	3 008	-	(7 920)	-	-	X	-	-	25 530	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	10 639	(5 055)	5 055	(8 828)	-	-	-	-	1 811
	5580	за 2021г.	10 271	863	5	(501)	-	-	-	-	10 639
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 682	(5 052)	5 052	(1 460)	-	-	-	-	223
	5581	за 2021г.	2 096	76	-	(490)	-	-	-	-	1 682
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 957	(2)	2	(7 369)	-	-	-	-	1 588
	5583	за 2021г.	8 174	787	5	(10)	-	-	-	-	8 957
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	10 639	(5 055)	5 055	(8 828)	-	X	-	-	1 811
	5570	за 2021г.	10 271	863	5	(501)	-	X	-	-	10 639

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 _____ **Бойко Светлана Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	686	1 776
Расходы на оплату труда	5620	103 524	105 611
Отчисления на социальные нужды	5630	22 986	22 390
Амортизация	5640	2 289	952
Прочие затраты	5650	23 138	41 697
Итого по элементам	5660	152 623	172 426
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	152 623	172 426

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

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 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	3 262	3 709	(6 197)	(547)	227

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

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	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.

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	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бойко Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2023 г.