

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТПК КАЛИБР»

за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТПК КАЛИБР» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «ТПК КАЛИБР» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ТПК КАЛИБР».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ТПК КАЛИБР».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: 443086, Самарская область, г.Самара, ул.Ново-Садовая, д.201, помещ. 1

Фактический адрес Общества: 443086, Самарская область, г.Самара, ул.Ново-Садовая, д.201, помещ. 1

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1/2016 от 26 июля 2016г.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 006293918 от 03.08.2016г. за основным государственным номером (ОГРН) 1166313120522

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.49.49. Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

-общее собрание участников;

-единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

По состоянию на 31 декабря 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:
Махортов Павел Иванович (на основании приказа № 6/н от 19.07.2021г.)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2022 – 4 000 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Нефедов Владимир Иванович	51%
2	Махортов Дмитрий Иванович	49 %

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2022 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 14 человек.

1.5. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.6. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2022 году. На основании анализа сделан вывод – **об отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 5 % по строкам Бухгалтерского баланса).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, изложены ниже.

1. Основные средства

В составе основных средств учитывались сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности они показаны по

первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2. НМА (нематериальные активы)

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым, в общем случае, признается совокупность прав, возникающих из одного охрannого или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. При приобретении НМА за плату первоначальная стоимость приобретаемых НМА складывается из всех фактических расходов, связанных с покупкой.

Амортизация по всем объектам НМА начислялась линейным способом.

3. Учет производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. В качестве учетных цен на материалы применяется плановая себестоимость. Расчет плановой себестоимости производится отделом НКУ по каждой единице произведенной продукции. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней (средневзвешенной) себестоимости.

4. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются договорные цены. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

5. Учет товаров

Товары – часть материально - производственных запасов, предназначенная для продажи или перепродажи без дополнительной обработки. Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Списание ТЗР со счета 44 «Расходы на продажу» производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости. В качестве учетных цен на товары применяются договорные цены.

6. Учет расходов на продажу

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу" с ведением аналитического учета по статьям расходов. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

7. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации отражается в учете: по факту перехода права собственности на проданные товары и продукцию исходя из условий договора. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». При многопрофильной

деятельности учет выручки ведется в разрезе субсчетов (или иной аналитики, применяемой Обществом) отдельно по каждому виду деятельности.

8. Порядок формирования и учета финансовых результатов

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. Изменения в учетной политике

В 2022г. применялась учетная политика в редакции от 26.12.2021г., в связи с обязательным применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», приказом Минфина от 16.10.2018г. № 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», приказом Минфина от 23.05.2016г. № 70н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»», приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, 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 на 31 декабря 2022 г.

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

- Положительная курсовая разница в сумме 9 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница в сумме 13,57 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	9 539	28	32 811
Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	9 539	28	32 811

В 2022 г. обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса учтена кредиторская задолженность:

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
право пользования арендованными основными средствами:	407	-	-

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств строка 1510 бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя краткосрочные обязательства по Договорам займа сальдо по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» :

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Займодавец/кредитор	Договор займа/кредитный	Процентная ставка	Срок возврата	Задолженность на 31.12.2022г.		Примечание
				Основной долг	Проценты (штрафы)	
ООО «Элпромаш»	№ б/н от 28.12.2022г.	12,5	28.03.2023г.	7 000,00	9,59	Договор процентного займа
ИТОГО	-	-	-	7 000,00	9,59	-

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2022 (2021) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	156 504	57 761
Оптовая продажа	156 504	57 761
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	118 181	47 651
Оптовая продажа	118 181	47 651
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	5 529	9 269
Прибыль прошлых лет (корректировка реализации в сторону уменьшения № 139 от 29.12.2021г.)	4 168,83	-
Положительные курсовые разницы	9,03	63,00
Премия, выплаченная поставщиком	1300,78	2 589,75
Прощение долга	-	5 691,45
Прочие	50,25	924,8
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	12 675	1 764
Резерв по сомнительным долгам	271,65	-
Убыток прошлых лет (корректировка реализации в сторону уменьшения № 139 от 29.12.2021г.)	11 158,34	-
Услуги банков	299,06	1 579,27
Прочие	945,95	184,73
Прибыль до налогообложения,	8 748	(313)
Налог на прибыль	(1 810)	13
в т.ч.	1 832	(178)
текущий налог на прибыль		
отложенный налог на прибыль	(22)	141
Прочее		(148)
Чистая прибыль	6 938	(448)

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.8. Капитал (раскрыть информацию об уставном капитале, добавочном капитале)

Уставный капитал Общества, по состоянию на отчетную дату, составил 4 000 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 34 072 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

6.9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В 2022 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по сомнительным долгам; сумм расходов за счет

прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм арендных платежей за минусом амортизации, начисленной в налоговом учете; сумма амортизационных отчислений по основным средствам, полученных в аренду, начисленной в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год составило 156 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год составило 3 353 тыс. руб.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	8 748	Условный расход	$8\,748 \times 20\% = 1\,750$
Не принимаемые расходы	589	Постоянное налоговое обязательство	$589 \times 20\% = 118$
Постоянные разницы	504	Постоянное налоговое обязательство	$504 \times 20\% = 101$
Прибыль налоговая	18 279		
Корректировка реализации прошлого периода			
В расходах бух. чета	9 299		
В расходах нал. учета	9 119		
Налоговая база	9 160	Текущий налог на прибыль	$9\,160 \times 20\% = 1\,832$

6.9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Просроченная налоговая задолженность Общества отсутствует

6.10 Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 271,65 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «РегионСтрой ИСК» в сумме 271,65 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

7. События, произошедшие после отчетной даты

7.1. В период с 31 декабря 2022 г. по 31.03.2023 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

7.2. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынке капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило Генерального директора.

В 2022 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 593 тыс. руб.

Выплаты долгосрочного характера не производились

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 79 тыс. руб.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2022 году Обществом не принимались.

10. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены связанные стороны:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, организация	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Махортов Дмитрий Иванович	Гражданство РФ Директор по качеству	Учредитель	26.07.2016
2	Махортов Павел Иванович	Гражданство РФ Генеральный директор	Генеральный директор	26.09.2016

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

По взаимоотношениям между Обществом и его связанными сторонами по итогам 2022 года не создавались резервы по сомнительным догам на конец отчетного периода.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены в таблицах (тыс.руб):

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид операции	Сумма
Махортов Дмитрий Иванович	Беспроцентный займ	500
ИТОГО		500

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2022 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. С марта 2020 года этому в определенной степени способствует ситуация с распространением пандемии коронавируса в РФ.

Общество допускает, что данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «ТПК КАЛИБР» продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, Общество рассматривает дальнейшие шаги к продолжению наращивания производства и продаж, что очень важно для экономики Самарского и близлежащих регионов. В условиях развития пандемии коронавируса на территории Российской Федерации, Общество продолжает деятельность, соблюдая предписания Правительства РФ по соблюдению мероприятий, препятствующих распространению коронавируса.

Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование, сокращение затрат и увеличение эффективности, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества.

Исходя из этого, Общество признает наличие признаков, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «ТПК КАЛИБР» продолжать непрерывно свою деятельность. Но, тем не менее, Руководство Общества полагает, что в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2022 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется.

Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с коронавирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность общества по итогам финансового года.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства:

№ дела	Предмет иска	Цена иска (руб.)	Процессуальное положение Общества (ответчик/истец)	Судебная инстанция и дата рассмотрения
A07-37210/2021	Банкротство ООО «РегионСтрой»	9 830	кредитор	Арбитражный суд Республики Башкортостан, 08.12.2022 г.

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2022 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Бенефициаром Общества является Махортов Дмитрий Иванович (учредитель, доля в уставном капитале – 49%), Нефедов Владимир Иванович (учредитель, доля в уставном капитале – 51%)

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.20122 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

31.03.2023

Генеральный директор



Махортов П.И.

**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

с.1

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	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

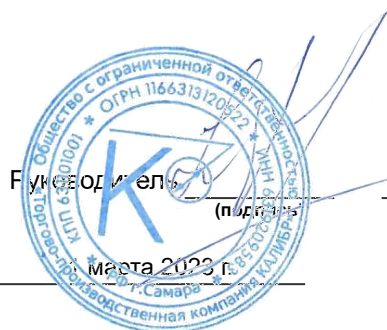
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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

(подпись)

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

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.	-	1 707	-	(1 707)	-
	5250	за 2021г.	-	337	-	(337)	-
в том числе:							
Автомобиль AUDI Q8 (VIN № WAUZZZF14KD025879)	5241	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	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	-	4 417	4 417
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	168	96	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

март 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 940	-	11 940	212 103	(208 897)	-	-	X		15 146	-	15 146
	5420	за 2021г.	5 941	-	5 941	74 744	(68 744)	-	-	X		11 941	-	11 941
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	20 992	(20 992)	-	-	21 047		-	-	-
	5421	за 2021г.	3	-	3	2 990	(2 994)	-	-	1 964		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	11 676	-	11 676	121 727	(119 443)	-	-	14 990		13 960	-	13 960
	5423	за 2021г.	5 718	-	5 718	53 690	(47 731)	-	-	2 435		11 676	-	11 676
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	3 781	(2 932)	-	-	-		848	-	848
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	42 794	(42 794)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	141	(141)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	264	-	264	22 796	(22 723)	-	-	-		337	-	337
	5426	за 2021г.	220	-	220	17 920	(17 875)	-	-	-		265	-	265
	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 _____

31 марта 2023 г.

Махортов Павел Иванович
(расшифровка подписи)



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.	37 757	(11 226)	10 885	-	(19 283)	(13)	-	-	-	2 404	31 749	(11 498)
	5530	за 2021г.	72 753	(11 226)	24 411	-	(59 580)	(10)	-	-	182	-	37 757	(11 226)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	33 042	(11 208)	7 819	-	(16 335)	-	-	-	-	-	24 527	(11 480)
	5531	за 2021г.	64 576	(11 208)	19 775	-	(51 308)	-	-	-	-	-	33 042	(11 208)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 725	(18)	2 589	-	(2 286)	-	-	-	-	-	4 028	(18)
	5532	за 2021г.	7 846	(18)	3 702	-	(7 823)	-	-	-	-	-	3 725	(18)
Прочая	5513	за 2022г.	989	-	476	-	(663)	(13)	-	-	-	2 404	3 193	-
	5533	за 2021г.	332	-	934	-	(449)	(10)	-	-	182	-	989	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	37 757	(11 226)	10 885	-	(19 283)	(13)	-	X	-	2 404	31 749	(11 498)
	5520	за 2021г.	72 753	(11 226)	24 411	-	(59 580)	(10)	-	X	182	-	37 757	(11 226)

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.	449	267	-	(281)	-	-	-	-	435
	5574	за 2021г.	-	449	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 964	17 894	204	(20 584)	-	-	-	2 404	14 882
	5580	за 2021г.	46 272	33 420	734	(65 658)	-	-	182	-	14 949
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 284	3 964	-	(5 486)	-	-	-	202	3 964
	5581	за 2021г.	28 570	5 283	-	(28 569)	-	-	-	-	5 284
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 449	2 511	-	(2 447)	-	-	-	-	2 512
	5582	за 2021г.	273	2 447	-	(271)	-	-	-	-	2 449
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	346	825	4	(2 336)	-	-	-	2 190	1 029
	5583	за 2021г.	5 348	(204)	306	(5 273)	-	-	154	-	331
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	6 316	19 124	390	(25 831)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	6 488	10 500	200	(10 178)	-	-	-	-	7 010
	5585	за 2021г.	5 691	6 450	38	(5 691)	-	-	-	-	6 488
прочая	5566	за 2022г.	398	94	-	(137)	-	-	-	12	366
	5586	за 2021г.	74	319	-	(23)	-	-	28	-	398
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 964	17 894	204	(20 584)	-	X	-	2 404	14 882
	5570	за 2021г.	46 272	33 420	734	(65 658)	-	X	182	-	14 949

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)

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	21 153	3 017
Расходы на оплату труда	5620	6 879	6 507
Отчисления на социальные нужды	5630	1 356	1 287
Амортизация	5640	1 607	363
Прочие затраты	5650	34 596	6 888
Итого по элементам	5660	65 591	18 062
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	118 181	47 651
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 206)	(6 003)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 566	59 710

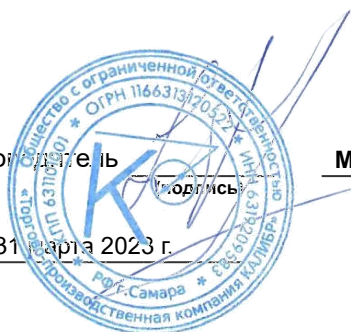
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

31 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	250	-	(250)	-	-

Руководитель

31 марта 2023 г.



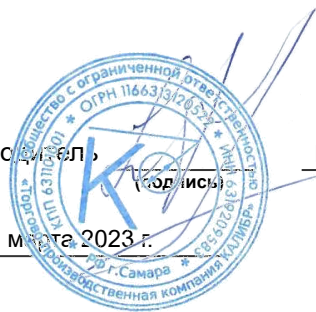
Махортов Павел Иванович
(расшифровка подписи)

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

31 марта 2023 г.



Махортов Павел Иванович
(расшифровка подписи)

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

(подпись)

Махортов Павел Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

