Общество с ограниченной ответственностью

«НПК СО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. 2022

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НПК СО» за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «НПК СО», сокращенное название ООО «НПК СО», ИНН/КПП 6659196645/667801001, зарегистрировано МРИ ФНС РФ № 6678 по городу Екатеринбургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «9» ноября г.2009, за основным государственным регистрационным номером 1096659011525.

Юридический и почтовый адрес:620027 г.Екатеринбург ул.Челюскинцев 15 офис 234

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020 год	На 31.12.2021 год	На 31.2022 год
228	244	259

В 2022 году изменения в Устав Общества не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:
33.13 – Ремонт электронного и оптического оборудования.
33.17 - Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования.

Общество не имеет филиалов (представительств).

В 2012 году создано 6 структурных подразделений

Производственный участок Тюмень

Производственный участок Челябинск

Производственный участок Инская

Производственный участок Омск

Производственный участок Иртышская

Производственный участок Курган.

В 2013 году:

Производственный участок Белово.

В 2014 г:

Производственный участок Тайга.

В 2017 году:

Производственный участок Подмосковная.

Производственный участок Кинель.

В 2018 году:

Производственный участок Металлострой

В 2019 году:

Производственный участок Октябрьск

Сектор Бабаево

В 2020 году:

Производственный участок Пенза

В 2021 году:

Производственный участок Златоуст

Производственный участок Рыбное

В 2022 году:

Производственный участок Пермь

Всего Общество имеет 17 структурных подразделений.

1.3. Структура складочного капитала.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.
Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

1.4. Информация об органах управления

В соответствии со ст.3 Устава органами управления в Обществе являются:
– Общее собрание участников;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества - директором Яриным Андреем Радомировичем.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «НПК СО» осуществляется Ревизионной комиссией общества.

2. Основные элементы учетной политики (Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности)

Общество с ограниченной ответственностью «НПК СО» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Начисленный износ за весь период эксплуатации по группам основных средств составил 14512 тыс. руб., в том числе:

Машины и оборудования 8987 тыс. руб. или 61,93 %
Производственный и хозяйственный инвентарь 173 тыс. руб. или 1,19 %

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	16477	(9280)	7260	(157)	112	(5344)	-	-	23581	(14512)
	5210	за 2021г.	22957	(13887)	6403	(1791)	1587	(3878)	-	-	27569	(16477)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г	3156	(878)				(549)	-	-	3156	(1426)
	5211	за 2021г.	2725	(1456)	1565	(1134)	1039	(461)	-	-	3156	(878)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г	11514	(7501)	3241			(1486)	-	-	14755	(8987)
	5212	за 2021г.	16120	(10311)	2919	(312)	219	(2259)	-	-	18726	(12352)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	1174	(659)	131		-	(212)	-	-	1305	(871)
	5213	за 2021г.	3132	(1445)	1528	58	-	(10441)	-	-	4602	(2430)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г	633	(243)	-	(157)	112	(43)	-	-	477	(173)
	5214	за 2021г.	981	(674)	391	(286)	271	(114)	-	-	1086	(518)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.			3888			(3055)			3888	(3055)
	5215	за 2021 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022 г. без ретроспективного пересчета. Перечень договоров аренды, в отношении которых требуется применение нового стандарта определяется с учетом требования рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008) и п.11 ФСБУ 25/2018, п. 51 ФСБУ 25/2018. Информация сумме ППА отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства», а также в таблице 2.1. данной пояснительной записки по строке «Другие виды основных средств».

2.2. Нематериальные активы

На балансе Общества в составе нематериальных активов учтена стоимость сайта предприятия 149 тыс.руб. (износ 149 тыс.руб).

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
	5110	за 2021г.	149	(138)	-	-	-	(11)	-	-	-	149	(149)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
	5111	за 2021г.	149	(138)	-	-	-	(11)	-	-	-	149	(149)

2.3.Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчета счета 10 «Сырье и материалы".

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществлялся по стоимости первых по времени приобретения товарно-материальных ценностей (метод ФИФО).

Реализация МПЗ производилась по рыночным ценам.

2.4.Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по сумме прямых расходов. На балансе Обществ на 31.12.2022 остатки незавершенного производства составляют 211 тыс. рублей.

2.5.Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2022г. сумма просроченной задолженности не погашенной в срок составляет 98 954 тыс. рублей по ООО «Тяговые компоненты», ООО «СТМ-сервис» 872 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

2.6.Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- на оплату отпусков

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г.№ 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами являются следующие резервы предстоящих расходов:

-резерв на оплату отпусков;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в таблице 7 настоящей пояснительной записки.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12808	21315	(19559)	-	14563

2.7.Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

2.8.Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

2.9.Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества. Распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг)..

2.10.Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

2.11.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2022 году были выявлены ошибки предшествующих периодов:

2021 годом были отражены дополнительные акты оказанных услуг (заказчик принял работы после сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год) в сумме 5 840 тыс. руб. без НДС.
В связи с этим была уменьшена сумма незавершенного производства на 2 844 тыс. руб.
Увеличение налога на прибыль составило 609 тыс. руб.
Увеличение чистой прибыли составило 2 436 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.
Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов)

3.1 Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 19.09.2020 № 204н.*

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективным способом (п.49 ФСБУ 6/2020). Скорректированы были только входящие данные по ОС на 1 января 2022 г. Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском был установлен в размере 100 000 рублей. Основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. были исключены из состава ОС, балансовая стоимость таких малоценных объектов списана на нераспределенную прибыль (п.49 ФСБУ 6/2020). Эффект перехода на ФСБУ 6/2020 отражен в Отчете об изменениях капитала по стр. 3217 «Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6)».

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

3.2 Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.*

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы

Запасы

3.2 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.	77292		77292	781799	(764241)				94850		9485
	5420	за 2021г.	68556		68556	545825	(608496)	-	-	X	77292		7729

в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022.	77012		77012	245504	(228342)			184504	94174		94174
	5421	за 2021г.	68263		68263	174519	(165770)	-	-	166440	77012		70012
Готовая продукция	5402	за 2021г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5422	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5423	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-			535544	(535333)				211		211
	5425	за 2021г.				442388	(442388)	-	-	-			-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	280		280	751	(566)	-	-	-	465		465
	5426	за 2021г.	293		293	326	(339)	-	-	-	280		280
	5507	за 2021г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5527	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-

* - показатели включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы»

3.3 Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).*

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность

3.3. 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.	2198	-	5738	-	(1600)	-	-	-	-	-	6336	
	5521	за 2021г.	1883	-	1 600	-	(1 285)	-	-	-	-	-	2198	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займ	5505	за 2022г.	2198	-	5738	-	(1600)	-	-	-	-	-	6336	
	5525	за 2021г.	1883	-	1 600	-	(1 285)	-	-	-	X	X	2198	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	183341		1060694		(1039483)	(406)					197734	
	5530	за 2021г.	159306	-	920458	-	(902454)	(381)	-	-	-	-	183341	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	161694	-	859333	-	(845509)	(406)	-	-	-	-	175112	
	5531	за 2021г.	144587	-	674663	-	(662990)	(379)	-	-	-	-	161694	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	18735	-	187767	-	(193043)	-	-	-	-	-	13459	
	5532	за 2021г.	11073	-	233342	-	(225689)	(3)	-	-	-	-	18735	-
Прочая	5513	за 2022г.	2924	-	7169	-	(931)	-					9162	

	5533	за 2021г.	3646	-	13053	-	(13775)		-	-	-	-	2924	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	185538		1066432		(1041083)	(406)					204070	
	5520	за 2020г.	161189	-	922058	-	(903739)	(381)	-	X	X	X	185538	-

3.4 Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);*
3. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);*
4. *п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.*

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Расчетные счета (руб.)	62890	23666	28178

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.5 Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).*

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).*

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).*

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

3.7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	50629	914130	100	(862573)	-				100155
	5580	за 2021г.	57898	721104	19	(729529)		-	-	-	50629
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5718	419925		(375666)	-				49977
	5581	за 2021г.	6393	282895	-	(283570)	-	-	-	-	5718
авансы полученные	5562	за 2022г.	1911	42031		(39979)					3963
	5582	за 2021г.	3903	35490	-	(37482)	-	-	-	-	1911
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	26382	162214	100	(161899)					26666
	5583	за 2021г.	22569	160137	19	(156343)	-	-	-	-	26382
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	10000		-	(10000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	16618	288960		(286029)					19549
	5586	за 2021г.	15033	243713	-	(242128)	-	-	-	-	16618
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	50629	914130	100	(863573)					100155
	5570	за 2021г.	57898	721104	19	(729523)		X	X	X	50629

4.Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности, расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).*

3. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
4. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).*

Выручка, расходы от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице расшифровки отдельных показателей отчета о финансовых результатах:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	170 619	158 579
Расходы на оплату труда	5620	292 161	238 232
Отчисления на социальные нужды	5630	51 756	42 393
Амортизация	5640	5 332	3 889
Прочие затраты	5650	100 918	79 081
Итого по элементам	5660	620 786	522 174
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(211)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	620 575	522 174
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров			

5.1 Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);*
2. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
3. *п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);*
4. *п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).*

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2022 года представлены в расшифровке отдельных показателей отчета о финансовых результатах.

5.2 Налог на прибыль

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. *п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
2. *п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010).*

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 8 272 тыс. руб. За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 7 416 тыс. руб.

6.Сведения о бенефицарных владельцах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия Общества.

7.Сведения о связанных сторонах

Учредители Общества - физические лица, доля каждого в уставном капитале составляет 20%.

8.Информация о вознаграждениях исполнительному органу в 2022г.

Выплаты управленческому персоналу являются конфиденциальной информацией.

9. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за период 2022г. отсутствуют.

10.Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя, из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого –либо из видов деятельности.
На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

11. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют. Общество не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

Директор _____Ярин А.Р.

Главный бухгалтер _____Тюбина И.В.