



Общество с ограниченной ответственностью

"РУНО - РЕСУРС"

ИНН 7709454600 КПП 770401001 ОГРН 1157746320544

119435, город Москва, ул. Пироговская М., дом 1, строение 6, офис 1

Телефон/факс: (495) 780-20-07; e-mail: general@runo-resurs.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Организация ООО «РУНО-РЕСУРС»

Единица измерения тыс. руб.

ООО «РУНО-РЕСУРС» ИНН 7709454600 КПП 770401001 образовано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «РУНО-РЕСУРС» ИНН 7701165652 КПП 770901001 — 08 апреля 2015 года. ОГРН 1157746320544. Юридический адрес: 119435, город Москва, ул. Пироговская М., дом 1, строение 6, офис 1.

05 апреля 2019г. ООО «РУНО-РЕСУРС» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №4 с КПП 168150001.

Уставный капитал Общества оплачен полностью путем внесения вкладов в виде денежных средств.

По настоящее время собственником предприятия является одно физическое лицо.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Тернавской Н.А.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные счета и счета в иностранной валюте в банковских учреждениях Российской Федерации.

Средняя численность работников ООО «РУНО-РЕСУРС» составляет 33 человека.

Руководителем предприятия сформирована бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,

отчета о финансовых результатах за 2022 год,

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Основной вид деятельности в 2022 году оптовая торговля нефтью, нефтепродуктами и продуктами нефтехимии. Товары реализовывалась на территории Российской Федерации.

Торговля осуществлялась по договорам купли-продажи. Поставка нефти осуществлялась трубопроводным транспортом по системе ПАО «Транснефть». Поставка нефтепродуктов и продуктов нефтехимии осуществлялась железнодорожным и автомобильным транспортом.

В 2022 году было реализовано нефти без учета НДС на сумму 2 454 869 тыс. руб. Объем закупленной в 2022 году нефти составил 62 902 тонн.

В 2022 году было реализовано нефтепродуктов без учета НДС на сумму 9 214 662 тыс. руб. Объем реализованных в 2022 году нефтепродуктов составил 212 935,541 тонн.

В 2022 году было реализовано продуктов нефтехимии без учета НДС на сумму 859 016 тыс. руб. Объем реализованной в 2022 году продуктов нефтехимии составил 13 456,74 тонн

Вся выручка в течение 2022 года поступала в денежной безналичной форме.

Бухгалтерская прибыль на конец рассматриваемого периода составила 204 219 тыс. рублей.

Расшифровка статей внереализационных доходов и расходов, и состав косвенных расходов деятельности ООО «РУНО-РЕСУРС» за 2022 год:

1. Внереализационные доходы

Статьи внереализационных доходов	Сумма, тыс. руб.		Примечание
	бухгалтерский учет	налоговый учет	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	450 588,3	447 966,8	
Долевое участие в российских организациях	34 044,8	34 044,8	
Курсовые разницы	3 775 271,7	246 197,0	положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие по каждому не погашенному на 31.12.2022 валютному требованию (обязательству) учитываются свернуто (письмо от 22.12.2022 № 03-03-10/126074).
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	157 918,9	2 998,5	На основании п. п. 6, 7, 10.1 ПБУ 9/99, при продаже иностранной валюты в составе прочих доходов отражается вся полученная в рублях сумма поступлений. В налоговом учете признается разница, возникающая вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты, от курса установленного Банком России на дату продажи валюты на основании п. 2 ст. 250, пп. 7 п. 4 ст. 271 НК РФ.
Переоценка финансовых вложений обращающиеся на рынке ценных бумаг	1 371,4		Сумма переоценки ценных бумаг до рыночной стоимости не принимаемая для целей налогообложения. (пп. 24 п. 1 ст. 251 НК РФ).
Проценты на неснижаемый остаток по счету	84,6	84,6	
Проценты по займам к получению	138 026,2	138 026,2	
Проценты по депозитным счетам	43 511,9	43 511,9	
Прочие	9,8	9,8	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	4 917,6	4 917,6	
Итого	4 605 745,2	917 757,2	

2. Внереализационные расходы

Статьи внереализационных расходов	Сумма, тыс. руб.		Примечание
	бухгалтерский учет	налоговый учет	
Курсовые разницы	3 787 146,4	437 613,2	положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие по каждому не погашенному на 31.12.2022 валютному требованию (обязательству) учитываются свернуто (письмо от 22.12.2022 № 03-03-10/126074).
Купля-продажа иностранной валюты	157 798,8	2 878,4	На основании п. п. 6, 11, 14.1 ПБУ 10/99, при продаже иностранной валюты в составе прочих расходов отражается вся полученная в рублях сумма поступлений. В налоговом учете признается разница, возникающая вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты, от курса установленного Банком России на дату продажи валюты на основании пп. 6 п. 1 ст. 265, пп. 6 п. 7 ст. 272 НК РФ.
Переоценка финансовых вложений обращающиеся на рынке ценных бумаг	140 210,9		Сумма переоценки ценных бумаг до рыночной стоимости не принимаемая для целей налогообложения. (пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).
Переоценка финансовых вложений не обращающиеся на рынке ценных бумаг	817,4		Переоценка производится на основании методики корректировки, утвержденной в учетной политике. Для целей налогового учета переоценка финансовых вложений исходя из текущей рыночной стоимости не производится (пп. 24 п. 1 ст. 251 НК РФ).

Процентные расходы	4 939,9		ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
Проценты по кредитам и займам к уплате	1 567,7	1 567,7	Ст. 269 НК РФ
Проценты за отсрочку оплаты	61 088,8	61 088,8	
Прочие расходы	39 973,0	103,4	
Расходы на услуги банков	3 597,4	3 597,4	
Резерв по сомнительным долгам	528 669,4	527 210,6	
Итого	4 725 809,7	1 034 059,5	

3. Косвенные расходы

Статьи косвенных расходов	Сумма, тыс. руб.		Разница
	бухгалтерский учет	налоговый учет	
Амортизация ОС	16 626,6	5 260,2	11 366,4
Аудиторские услуги	340,0	340,0	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	153,5	153,5	
Добровольное и обязательное страхование имущества	1 166,5	1 166,5	
Информационные услуги	871,8	871,8	
Канцелярские товары, материалы	563,7	563,7	
Командировочные расходы	692,9	692,9	
Налоги и сборы	19 531,7	19 531,7	
Образовательные услуги, семинары	6,0	6,0	
Оплата больничных листов	70,2	70,2	
Почтовые расходы	41,8	41,8	
Представительские расходы по норме	364,2	364,2	
Прочие расходы	1 404,7	287,6	1 117,1
Расходы на содержание а/м	2 006,9	2 006,9	
Расходы на содержание офиса	129,8	129,8	
Расходы на ремонт ОС	623,3	623,3	
Расходы на аренду помещений		14 182,7	-14 182,7
Расходы на бензин	1 141,2	1 141,2	
Расходы на оплату труда	78 314,0	78 314,0	
Расходы на рекламу	232,8	232,8	
Расходы на экспертизы и сертификации	569,7	569,7	
Расходы на юридические услуги	3 670,0	3 670,0	
Расходы по организации взаимодействия с Первым Заоводом	5 000,0	5 000,0	
Услуги биржи	1 060,7	1 060,7	
Услуги по хранению	39 922,7	39 922,7	
Услуги связи	323,6	323,6	
Итого	174 828,3	176 527,6	

В результате деятельности за 2022 год ООО «РУНО - РЕСУРС» получило прибыль для целей налогообложения в сумме 172 216 тыс. рублей.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) связанными сторонами являются:

1. ООО «Агроальянс-Холдинг», доля владения 75%
2. ООО АПК «РусАгроАльянс», доля владения 75%

3. ИООО «Юнис Ойл» (Республика Беларусь), доля владения 100% (в 2022 году был приобретен 1% участия в уставном капитале)

4. Тернавская Н.А. – генеральный директор ООО «РУНО-РЕСУРС».

5. Тернавский А.А.- бенефициарный владелец

В 2022г. были приобретены доли в уставном капитале:

- ООО "Данковские фермы», доля владения 99,99%

- ООО «Энергосервис», доля владения 75%

- ООО "ЛОГОС" доля владения 99%

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 г., составило 11 448,4 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов – 1 969,3 тыс. руб.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

1. Предоставлены займы ИООО «Юнис Ойл», ООО «Данковские фермы», ООО "ЛОГОС", ООО «Энергосервис». Погашены займы, ранее предоставленные ООО «Энергосервис». Была списана дебиторская задолженность ООО «Энергосервис» на сумму 16 000 тыс. руб. Движение в рублях отражено в таблице №1, движение в долларах США отражено в таблице №2.

Таблица №1

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.	Выдано в 2022 году	Погашено в 2022 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.	Начислены проценты в 2022г., тыс. руб.
ИООО «Юнис Ойл»,							
PP-2209-11з от 14.09.2022	5%	30.09.2024		70 000		70 000	768,5
ООО «Данковские фермы»							
PP-2205-08з от 26.05.2022	5%	25.05.2023		15 000	10 000	5 000	437,7
ООО "ЛОГОС"							
PP-2211-16з от 23.11.2022	1%	23.11.2023		74 475		74 475	53,1
ООО «Энергосервис»							
№PP-2005-33з от 14.05.2020	2%	31.12.2023	12 500		12 500	0	250,0
№PP-2006-42з от 16.06.2020	2%	31.12.2023	110 000			110 000	2 200,0
PP-2104-07з от 26.04.2021	1%	31.12.2023	30 500		23 500	7 000	112,1
PP-2210-14з от 28.10.2022	5%	27.10.2023		196 000	101 000	95 000	1 125,6
			153 000	355 475	147 000	361 475	

ИООО «Юнис Ойл»

Таблица №2

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.	Переоценка тыс. руб.	Выдано в 2022 году	Погашено в 2022г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.	Начислены проценты в 2022г., тыс. руб.
PP-12/16-22з от 14.12.2016	6%	31.12.2023	40 860,9	- 2 175,3			38 685,6	2 205,5
PP-1812-03з от 10.12.2018	7%	31.12.2023	148 585,2	-7 910,2			140 675,0	9 356,8
PP-1909-15з от 17.09.2019	6%	31.12.2023	111 438,9	- 5 932,6			105 503,3	6 015,1
PP-2102-02з от 26.02.2021	2%	31.12.2022	371 463,0	-19 775,5			351 687,5	6 683,4
			672 348,0	-35 793,6			636 554,4	

2. ООО «РУНО-РЕСУРС» сдает в аренду ООО АПК «РусАгроАльянс»:

- земельные участки площадью 2 170,4919 га. Размер аренды составляет 123 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.

- автомобиль, размер аренды составляет 51 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.

ООО «РУНО-РЕСУРС» сдает в субаренду ООО "ЛОГОС" нежилое помещение. Размер аренды составляет 27,1 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.

3. В отчетном году погашены поручительства по заемным обязательствам ООО АПК «РусАгроАльянс», в связи с выполнением ООО АПК «РусАгроАльянс» обязательств по кредитным договорам:

Таблица №3

Лицо, в пользу которого предоставлено обеспечение (кредитор/бенефициар)	Дата заключения договора	Срок действия договора	Сумма по договору, по состоянию на 01.01.2022г., тыс.руб	Номер и дата кредитного договора, за который предоставлено обеспечение
ПАО Сбербанк	29.04.2019г.	28.04.2025г. (или выполнение ООО АПК «РусАгроАльянс» обязательств по кредитному договору-28.04.2022г.)	14 513,5	№610119052 ACPM SX от 29.04.2019
АО Россельхозбанк	13.04.2018г.	19.05.2025г. (или выполнение ООО АПК «РусАгроАльянс» обязательств по кредитному договору-19.05.2022г.)	19 142,2	№172400/0069 от 22.11.2017

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

4. Движение по займам, полученным от Гк(ф)х Тернавский Анатолий Андреевич и ООО АПК «РусАгроАльянс» отражено в таблице №4.

Таблица №4

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.	Выдано в 2022 году	Погашено в 2022 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г. тыс. руб.	Начислены проценты в 2022г., тыс. руб.	Погашены проценты в 2022г., тыс. руб.
Гк(ф)х Тернавский Анатолий Андреевич								
РР-0901-02з от 16.01.2019	9%	31.12.2023	3 500			3 500	262,5	
1-з от 10.03.2021	7%	31.12.2023	10 000			10 000	700,0	
2-з от 24.12.2021	7%	31.12.2023	5 000			5 000	350,0	
ООО АПК «РусАгроАльянс»								
РР-2206-10з от 29.06.2022	5%	31.12.2022		23 000	23 000	0	255,2	255,2
			18 500	23 000	23 000	18 500	1 567,71	255,2

В 2022 году начислены проценты (процентная ставка 2%) в сумме 61 088,8 тыс. руб. по задолженности Тернавскому А.А. за приобретенные им права (требования). В 2022г. выплачены проценты в размере 82 415,9 тыс. руб., с учетом удержанного НДФЛ. Задолженность выражена в валюте (доллары США), на 31.12.2022г. составляет 3 072 034,8 тыс. руб. Срок погашения обязательств - 31 декабря 2023г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения учета:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

На основании приказа «Об учетной политике» финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (доли в уставном капитале), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности о стоимости вложений производится проверка на обесценение.

По вложениям в уставный капитал ИООО «Юнис Ойл» наблюдается снижение стоимости чистых активов общества. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений был создан ранее. По приобретенной доли в уставный капитал ИООО «Юнис Ойл» был создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений в сумму 817,4 тыс. руб.

Создаются резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение запасов. Иные виды резервов не создаются.

Учет выручки на предприятии для целей исчисления налога на прибыль ведется методом «по начислению» с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Внесены изменения у Учетную политику на 2022 год в части применения с 1 января 2022г.:

1. Учета аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

2. Учета основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" актив, относится к основным средствам если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

тыс. руб.

Причина (пояснение) корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки	Формулировка
ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	1150 Основные средства»	16 063	117	72 596	Корректировка основных средств
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			56 416		Корректировка прав пользования активами
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	1180 «Отложенные налоговые активы»	6 185	14 183	20 368	Корректировка прав пользования активами и арендных обязательств
ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	1420 «Отложенные налоговые обязательства»	394 761	24	408 967	Корректировка основных средств
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			14 182		Корректировка прав пользования активами и арендных обязательств
	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 417 418	94	6 417 512	Корректировка основных средств
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	1450 «Прочие Долгосрочные обязательства»		56 416	56 416	Корректировка арендных обязательств

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2022, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было.

После отчетной даты 31.12.2022 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2023 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2022 году альтернативных цепочек поставок.

В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;
- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения;
- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Вместе с тем, неопределённость ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Относительно ситуации с пандемией COVID-19

По мнению руководства, продолжающаяся пандемия COVID-19 не оказывает существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество продолжает оценивать влияние пандемии на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляет свою деятельность.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - 17л.

Генеральный директор:

22 марта 2023 г.



Н. А. Тернавская

**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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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, списанной 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  Тернавская Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	87 584	(14 988)	-	-	-	(16 189)	-	-	-	87 584	(31 177)	
	5210	за 2021г.	24 976	(10 730)	66 920	(4 312)	1 151	(5 410)	-	-	-	87 587	(14 988)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	134	(81)	-	-	-	(5)	-	-	-	134	(86)	
	5211	за 2021г.	387	(387)	-	(253)	253	53	-	-	-	134	(81)	
Транспортные средства	5202	за 2022г.	27 553	(13 704)	-	-	-	(4 657)	-	-	-	27 553	(18 423)	
	5212	за 2021г.	20 263	(8 757)	10 451	(3 161)	-	(4 947)	-	-	-	27 553	(13 704)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	440	(184)	-	-	-	(38)	-	-	-	440	(222)	
	5213	за 2021г.	773	(523)	-	(333)	333	6	-	-	-	440	(184)	
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	407	(179)	-	-	-	(107)	-	-	-	407	(286)	
	5214	за 2021г.	919	(321)	53	(565)	565	(423)	-	-	-	407	(179)	
Квартыры	5205	за 2022г.	2 635	(841)	-	-	-	(99)	-	-	-	2 635	(940)	
	5215	за 2021г.	2 635	(742)	-	-	-	(99)	-	-	-	2 635	(841)	
Право пользования активом	5206	за 2022г.	56 416	-	-	-	-	(11 283)	-	-	-	56 416	(11 283)	
	5216	за 2021г.	-	-	56 416	-	-	-	-	-	-	56 416	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	59 050	(549)	-	-	-	(476)	-	-	-	59 050	(1 025)	
	5230	за 2021г.	55 889	(511)	3 161	-	-	(38)	-	-	-	59 050	(549)	
в том числе: Земельные участки	5221	за 2022г.	54 739	-	-	-	-	-	-	-	-	54 739	-	
	5231	за 2021г.	54 739	-	-	-	-	-	-	-	-	54 739	-	
Квартыры	5222	за 2022г.	1 151	(549)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 151	(587)	
	5232	за 2021г.	1 151	(511)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 151	(549)	
Транспортные средства	5223	за 2022г.	3 161	-	-	-	-	(438)	-	-	-	3 161	(438)	
	5233	за 2021г.	-	-	3 161	-	-	-	-	-	-	3 161	-	

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.	-	5 815	-	-	5 815
	5250	за 2021г.	-	10 504	-	(10 504)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2022г.	-	5 815	-	-	5 815
	5251	за 2021г.	-	10 451	-	(10 451)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	53	-	(53)	-

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:			
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	3 790	3 790	-
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	429	429	429
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

Тернавская Наталья

Анатолевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

22 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 439 917	1 562 140	730 884	(157 206)	(6 606)	-	(170 938)	4 013 595	1 384 596
	5311	за 2021г.	3 495 306	1 246 521	1 418 400	(1 473 789)	(175 333)	-	490 952	3 439 917	1 562 140
в том числе:											
Вклады в уставный капитал др. организаций	5302	за 2022г.	814 084	1 268 981	85 941	-	-	-	(817)	900 025	1 268 164
	5312	за 2021г.	814 084	776 541	-	-	-	-	492 440	814 084	1 268 981
Займы выданные	5303	за 2022г.	2 625 833	293 159	644 943	(157 206)	(6 606)	-	(170 121)	3 113 570	116 432
	5313	за 2021г.	2 681 222	469 980	1 418 400	(1 473 789)	(175 333)	-	(1 488)	2 625 833	293 159
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	388 282	145 582	1 058 218	(209 000)	-	-	(138 839)	1 237 500	6 743
	5315	за 2021г.	544 472	45 464	300 410	(456 600)	-	-	100 118	388 282	145 582
в том числе:											
Акции, обращающиеся на организованном рынке	5306	за 2022г.	102 658	164 446	19 998	-	-	-	(138 839)	122 656	25 607
	5316	за 2021г.	102 658	64 328	-	-	-	-	100 118	102 658	164 446
Ценные бумаги (векселя)	5307	за 2022г.	16 034	(16 034)	-	-	-	-	-	16 034	(16 034)
	5317	за 2021г.	16 034	(16 034)	-	-	-	-	-	16 034	(16 034)
Займы ваданные	5308	за 2022г.	248 590	(2 830)	213 720	(188 000)	-	-	-	274 310	(2 830)
	5318	за 2021г.	273 780	(2 830)	279 410	(304 600)	-	-	-	248 590	(2 830)
Депозитные счета	5309	за 2022г.	21 000	-	824 500	(21 000)	-	-	-	824 500	-
	5319	за 2021г.	152 000	-	21 000	(152 000)	-	-	-	21 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	3 828 199	1 707 722	1 789 102	(366 206)	(6 606)	-	(309 777)	5 251 095	1 391 339
	5310	за 2021г.	4 039 778	1 291 985	1 718 810	(1 930 389)	(175 333)	-	591 070	3 828 199	1 707 722

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		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					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	715 465	-	-	715 465	11 957 009	(12 539 695)	-	-	X	132 779	-	132 779
	5420	за 2021г.	301 957	-	-	301 957	21 386 443	(20 972 935)	-	-	X	715 465	-	715 465
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	41 718	-	-	41 718	126 849	(168 553)	-	-	127 608	14	-	14
	5421	за 2021г.	554	-	-	554	1 444 608	(1 403 444)	-	-	1 441 850	41 718	-	41 718
Готовая продукция	5402	за 2022г.	319 074	-	-	319 074	164 434	(483 509)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	1 416 277	(1 097 203)	-	-	-	319 074	-	319 074
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	314 995	-	-	314 995	10 694 152	(10 895 393)	-	-	-	113 754	-	113 754
	5423	за 2021г.	301 403	-	-	301 403	15 689 667	(15 676 075)	-	-	-	314 995	-	314 995
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	164 473	(164 473)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	1 416 315	(1 416 315)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	39 677	-	-	39 677	807 101	(827 767)	-	-	-	19 011	-	19 011
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	1 419 576	(1 379 898)	-	-	-	39 677	-	39 677
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Тернавская Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 374 064	(828 497)	2 383 315	-	(2 514 774)	-	(450 588)	(528 670)	-	-	-	4 242 605	(906 579)
	5530	за 2021г.	4 677 137	(941 720)	2 384 131	-	(2 687 204)	-	(162 869)	(49 646)	-	-	-	4 374 064	(828 497)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 319 164	(820 780)	2 189 944	-	(1 113 328)	-	(447 967)	(527 211)	-	-	-	3 395 780	(900 024)
	5531	за 2021г.	2 588 181	(940 259)	1 441 524	-	(1 710 541)	-	(162 869)	(43 390)	-	-	-	2 319 164	(820 780)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 283 760	(1 272)	5 860	-	(1 283 181)	-	(1 272)	-	-	-	-	6 439	-
	5532	за 2021г.	1 187 438	-	635 746	-	(539 424)	-	-	(1 272)	-	-	-	1 283 760	(1 272)
Прочая	5513	за 2022г.	39 540	(1 349)	3 748	-	(22 164)	-	(1 349)	(101)	-	-	-	21 124	(101)
	5533	за 2021г.	78 124	-	147 770	-	(53 354)	-	-	(1 349)	-	-	-	39 540	(1 349)
Налоги и сборы	5514	за 2022г.	1 696	-	-	-	(780)	-	-	-	-	-	-	916	-
	5534	за 2021г.	2	-	1 694	-	-	-	-	-	-	-	-	1 696	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2022г.	3	-	56	-	(56)	-	-	-	-	-	-	3	-
	5535	за 2021г.	4	-	42	-	(43)	-	-	-	-	-	-	3	-
Проценты по займам	5516	за 2022г.	729 717	(5 096)	183 514	-	(95 081)	-	-	(1 358)	-	-	-	818 150	(6 453)
выданным	5536	за 2021г.	823 103	(1 461)	281 399	-	(374 785)	-	-	(3 635)	-	-	-	729 717	(5 096)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2022г.	184	-	193	-	(184)	-	-	-	-	-	-	193	-
	5537	за 2021г.	154	-	334	-	(304)	-	-	-	-	-	-	184	-
Расчеты по социальному страхованию	5518	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2021г.	131	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	4 374 064	(828 497)	2 383 315	-	(2 514 774)	-	(450 588)	(528 670)	-	-	-	4 242 605	(906 579)
	5520	за 2021г.	4 677 137	(941 720)	2 384 131	-	(2 687 204)	-	(162 869)	(49 646)	-	-	-	4 374 064	(828 497)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	906 579	-	828 497	-	941 720	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	900 024	-	820 780	-	940 259	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1 272	-	1 461	-	-	-
прочая	5543	6 555	-	6 445	-	-	-	-	-
	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	470 383	4 884	-	(13 497)	-	-	461 770
	5571	за 2021г.	276 589	193 794	-	-	-	-	470 383
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000
	5573	за 2021г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
прочая	5554	за 2022г.	465 383	4 884	-	(13 497)	-	-	456 770
	5574	за 2021г.	276 589	188 794	-	-	-	-	465 383
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 788 845	213 547	1 595	(599 131)	-	-	3 404 856
	5580	за 2021г.	4 185 901	348 652	832	(746 540)	-	-	3 788 845
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	162 401	37 592	-	(138 458)	-	-	61 535
	5581	за 2021г.	713 721	138 308	-	(689 628)	-	-	162 401
авансы полученные	5562	за 2022г.	12 483	-	-	(4 150)	-	-	8 333
	5582	за 2021г.	12 483	-	-	-	-	-	12 483
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	63 843	2 005	27	(46 261)	-	-	19 614
	5583	за 2021г.	32 159	31 685	-	(1)	-	-	63 843
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	14 943	23 000	1 568	(23 255)	-	-	16 256
	5585	за 2021г.	4 111	10 000	832	-	-	-	14 943
прочая	5566	за 2022г.	220 399	150 950	-	(193 266)	-	-	178 083
	5586	за 2021г.	196 860	50 450	-	(26 911)	-	-	220 399
задолженность по уступке прав требования	5567	за 2022г.	3 244 776	-	-	(172 741)	-	X	3 072 035
	5587	за 2021г.	3 226 567	18 209	-	-	-	X	3 244 776
расчеты с учредителями	5568	за 2022г.	70 000	-	-	(21 000)	-	X	49 000
	5588	за 2021г.	-	100 000	-	(30 000)	-	X	70 000
	5550	за 2022г.	4 259 228	218 431	1 595	(612 628)	-	X	3 866 626
Итого	5570	за 2021г.	4 462 490	542 446	832	(746 540)	-	X	4 259 228

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 Тернавская Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

B

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	165 156	1 401 995
Расходы на оплату труда	5620	76 881	69 331
Отчисления на социальные нужды	5630	18 657	16 410
Амортизация	5640	16 665	5 565
Прочие затраты	5650	694 215	1 356 182
Итого по элементам	5660	971 574	2 849 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 694 151	15 676 075
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(372 344)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	540 982	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 206 707	18 153 214

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

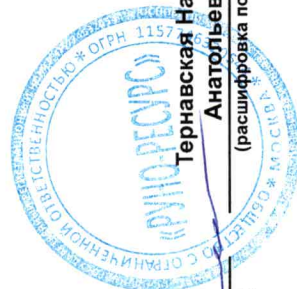


Руководитель Тернавская Наталья
Анатольевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 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	4 455	6 845	(6 829)	-	4 471
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 454	6 845	(6 829)	-	4 470



Руководитель Тернавская Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

45

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	33 655	278 421
Поруучительство	5811	-	33 655	278 421

Руководитель  Тернавская Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)



22 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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
в том числе:	5921	-	-	-	-
за 2022г.					
за 2021г.					

Руководитель  (подпись)
Тернавская Наталья
Анатольевна
(расшифровка подписи)



22 марта 2023 г.