

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЭСТОК» ИНН 7728267010 КПП 772901001 зарегистрировано «30» сентября 2002 г.
Юридический/ почтовый адрес: 119633, Москва г, Новоорловская ул, дом № 7А, квартира Кабинет 132
- 1.2. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.3. По состоянию на отчетную дату учредителями Общества являются:
➤ физическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 100 %,
- 1.4. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Смагин Андрей Константинович
- 1.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская отчетность составляется ООО «РБА-Менеджмент» на основании договора на оказание услуг № РБА/2020-8 от 01.12.2020 г
- 1.6. Общество не имеет обособленные подразделения

2. Виды деятельности

- 2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.
- 2.2. К текущей деятельности Общества относятся:
- ответственное хранение товара;
 - организация доставки товара;
 - другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.
- 2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретением основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов.
- 2.4. Вся деятельность Общества ведется на территории России.
- 2.5. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2022 г. не было.

3. Учетная политика

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:
- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
 - по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление персоналом,
 - с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)
- 3.2. Основные принципы учетной политики на 2022 г.:
- 3.2.1.** В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне

зависимости от формы их предоставления. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (с учетом дисконтирования). При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о капитальных вложениях раскрывается с учетом существенности в полном объеме. Общество применяет перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020.

3.2.2. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Стоимость программного обеспечения, которое является неотъемлемой частью соответствующего оборудования (оборудование не может функционировать без данного специального программного обеспечения) учитывается в первоначальной стоимости соответствующего основного средства. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС в течение установленного срока полезного использования. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она незначительна. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС и по месяц выбытия или списания. Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. . Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимостью на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный

ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.2.3. Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.2.3.1. Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами. По остальным договорам аренды признается право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается в составе внеоборотных активов. Стоимость ППА равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды. Обязательство по аренде отражается обособленно на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей, которая равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшают его на сумму текущего платежа. Стоимость ППА погашается начислением амортизации линейным способом по правилам, установленным для учета собственных ОС Общества.

3.2.3.2. Операционная аренда у арендодателя. Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01, если Обществу перешло право собственности на объект, или в составе ППА, если арендованное имущество сдается в субаренду. Доходы от операционной аренды арендодатель признает в составе прочих доходов в сумме, определенной условиями договора аренды и первичными учетными документами.

3.2.3.3. Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.2.4. В составе нематериальных активов учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности при отсутствии прямой нормы в Законодательстве по бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество не проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение, т.к. отсутствует свободный рынок активов, аналогичных НМА, учитываемых Обществом. Амортизация начисляется линейным

способом в течение установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.2.5. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса, подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.6. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.7. Общество является плательщиком НДС.

Общество не ведет отдельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

3.2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество заключает с покупателями рамочные договоры, в соответствии с которыми по отдельным поставкам могут быть предусмотрены авансовые платежи, по другим - отсрочка платежа. По таким договорам в отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражаются развернуто. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2022 г. не производился.

3.2.9. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

- 3.2.10. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.
- 3.2.11. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.
- 3.2.12. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.
- 3.3. В 2022 г. в Учётную политику внесены изменения в порядок учета авиа- и железнодорожных билетов в связи с возможностями применяемой учетной системы 1С:Бухгалтерия. Изменения принципиально не повлияли на порядок ведения бухгалтерского учёта.
- 3.4. В учетную политику на 2023 г. и План счетов внесены изменения в связи с изменением законодательства и осуществлением новых хозяйственных операций.
- 3.4.1. Единый налоговый платеж (ЕНП) -денежные средства, которые Общество - налогоплательщик (налоговый агент) перечисляет в бюджет на единый налоговый счет (ЕНС) для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, отражается на счете 68.90 "Единый налоговый счет".
- 3.4.2. Взносы на пенсионное, медицинское и социальное страхование работников уплачиваются по единому тарифу. Учет взносов по единому тарифу осуществляется на счете 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».
- 3.5. Общество в 2023 г. не планирует применять досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4. Сведения о бухгалтерской отчетности

- 4.1. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В сравнительных показателях баланса 2022 г. на 31.12.2021 г. учтены корректировки, произведенные упрощенно-ретроспективным способом в межотчётном периоде 2021 – 2022 гг при переходе на новые ФСБУ 6/2020, 25/2018):
Произведенные корректировки не повлияли на оценку и принятие решение заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности 2022 г., т.к. суммы корректировок незначительны (не превышают 5 % от балансовой стоимости активов).
Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.
- 4.2. Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены
- 4.3. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.
- 4.4. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:
- ✓ Нематериальных активов на балансе Общества нет. НИОК и ТР Общество не осуществляет;
 - ✓ основных средств - в Таблице 1. Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет. Реконструкция и (или) модернизация собственных или арендованных основных средств не производилась;
 - ✓ Финансовые вложения Общество не осуществляет;
 - ✓ запасов – в Таблице 2;
 - ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 3;
 - ✓ составе затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 4;
 - ✓ оценочных обязательств – в Таблице 5.

- 4.5. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи... в связи с оплатой труда работников» отражаются только суммы, связанные с выплатой заработной платы. При этом, перечисление НДФЛ и социальных взносов отражается по строке «Прочие платежи».
- 4.6. Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.
- 4.7. По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).
- 4.8. Общество не получает Государственную помощь.
- 4.9. Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала». По итогам 2022 г. Общество *выплатило своему учредителю дивиденды в сумме 29 000 000 рублей*.
- 4.10. Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ¹, существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.
- 4.11. Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».
- 4.11.1. Выручка от реализации услуг составляет: 447 132 тыс. руб.
- 4.11.2. Себестоимость продаж составляет: 276 690 тыс. руб.
- 4.11.3. Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.
- 4.11.4. Все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе управленческих расходов и составляют: 133 173 тыс. руб..
-

- 4.11.5. Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой управленческих расходов.
- 4.11.6. В строке «Проценты к получению» отражаются:
- проценты к получению при размещении депозитов в банках ,
- 4.11.7. В составе прочих доходов отражаются:
- излишне начисленная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.22 в сумме 290 423,54 руб., что составляет 59% от общей суммы прочих доходов,
 - возврат штрафа 36 500 руб., что составляет 7 % от общей суммы прочих доходов
 - прочие доходы в сумме 166 538,15 руб., что составляет 34 % от общей суммы прочих доходов.
- 4.11.8. В составе прочих расходов отражаются:
- комиссия банка в сумме 79 215,00 руб., что составляет 1 % от общей суммы прочих расходов,
 - пособия и материальная помощь 65 864,04 руб., что составляет 1 % от общей суммы прочих расходов
 - расходы по передаче товаров (работ/услуг) безвозмездно и для собственных нужд 355 200,00 руб., что составляет 4 % от общей суммы прочих расходов
 - штрафы за квотирование рабочих мест 353 596,00 руб. , что составляет 4 % от общей суммы прочих расходов
 - прочие расходы в сумме 7 810 тыс. руб., что составляет 90 % от общей суммы прочих расходов
- 4.11.9. Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.
- 4.11.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 4.11.11. Совокупный финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2022 г. не было.

5. Сведения о иных видах отчетности

5.1. Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. По состоянию на 31.12.2022 года связанных по отношению к Обществу лиц, нет.

6.2. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Генеральный директор

(Смагин А.К.)

Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2022 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., руб.
1. Дочерние Общества ² /Зависимые Общества ³				
нет				
2. Владение Обществом				
нет				

² Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50 % общего количества голосов

³ Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	294 050	(17 574)	424	-	-	(47 197)	-	-	-	294 474	(64 770)
	5210	за 2021г.	37 335	(16 660)	2 027	(3 700)	3 700	(4 644)	-	-	-	35 662	(17 604)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	13 989	(8 748)	424	-	-	(2 302)	-	-	-	14 412	(11 050)
	5211	за 2021г.	14 788	(7 420)	187	(986)	986	(2 326)	-	-	-	13 989	(8 759)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	20 462	(8 097)	-	-	-	(2 153)	-	-	-	20 462	(10 250)
	5212	за 2021г.	21 336	(8 849)	1 840	(2 714)	2 714	(1 982)	-	-	-	20 462	(8 117)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	259 599	(728)	-	-	-	(42 742)	-	-	-	259 599	(43 470)
	5213	за 2021г.	1 211	(391)	-	-	-	(337)	-	-	-	1 211	(728)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	-	-	-	-

	5250	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-
	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	1 115	-	-
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	-	-	-

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	балансовая стоимость	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.	-	-	-	299 946	(299 946)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	290 185	(290 185)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	23 153	(23 153)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	23 569	(23 569)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	51	(51)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	276 742	(276 742)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	266 535	(266 535)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	48 387	-	31 343	-	(42 977)	-	-	-	-	-	36 753	-
	5530	за 2021г.	47 081	-	12 347	-	(11 041)	-	-	-	-	-	48 387	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	34 192	-	27 301	-	(34 192)	-	-	-	-	-	27 301	-
	5531	за 2021г.	31 370	-	8 395	-	(5 573)	-	-	-	-	-	34 192	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	10 644	-	-	-	(5 663)	-	-	-	-	-	4 981	-
	5532	за 2021г.	7 414	-	3 229	-	-	-	-	-	-	-	10 644	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 551	-	4 042	-	(3 122)	-	-	-	-	-	4 471	-
	5533	за 2021г.	8 297	-	722	-	(5 468)	-	-	-	-	-	3 551	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	48 387	-	31 343	-	(42 977)	-	-	-	X	-	36 753	-
	5520	за 2021г.	47 081	-	12 347	-	(11 041)	-	-	-	X	-	48 387	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	310 066	-	-	(51 470)	-	-	-	-	258 596
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная	5560	за 2022г.	31 889	9 947	327	(19 339)	-	-	-	-	22 824

кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	21 979	17 704	2	(7 796)	-	-	-	31 889
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 105	9 964	-	(7 028)	-	-	-	11 041
	5581	за 2021г.	8 690	7 143	-	(7 728)	-	-	-	8 105
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 526	(45)	45	(4 291)	-	-	-	11 235
	5583	за 2021г.	8 410	7 114	2	-	-	-	-	15 526
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	8 258	28	282	(8 020)	-	-	-	548
	5586	за 2021г.	4 879	3 447	-	(68)	-	-	-	8 258
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	31 889	9 947	327	(19 339)	-	X	-	22 824
	5570	за 2021г.	21 979	17 704	2	(7 796)	-	X	-	31 889

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	22 845	23 330
Расходы на оплату труда	5620	146 395	128 397
Отчисления на социальные нужды	5630	24 935	26 451
Амортизация	5640	47 197	4 644
Прочие затраты	5650	168 491	217 043
Итого по элементам	5660	409 863	399 865
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	409 863	399 865

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 777	12 244	(12 289)	(290)	5 442