

ОАО «Балезинское РТП»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

Содержание

1. Общие сведения	2
2. Основные элементы учетной политики Общества	3
2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года.	4
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	4
Внеоборотные активы	4
3.1. Основные средства	5
Оборотные активы	5
3.2. Запасы	5
3.3. Финансовые вложения	5
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	6
3.5. Дебиторская задолженность	6
3.6. Прочие оборотные активы	6
Обязательства	6
3.7. Кредиторская задолженность	6
3.8. Капитал	7
Прибыль, приходящаяся на одну акцию	7
3.9. Доходы и расходы	7
Затраты на производство	8
3.10. Расчеты по налогу на прибыль	8
3.11. Условные и оценочные обязательства	9
3.12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	9
3.13. Информация о государственной помощи	9
3.14. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности	9
3.15. События после отчётной даты	10

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Балезинское РТП» за 2022 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Сведения об Обществе и видах деятельности

ОАО «Балезинское РТП» (далее по тексту «Общество») учреждено как открытое акционерное общество 23 декабря 1992 года.

Регистрационный номер № 1021800587621

ИНН / КПП 1802000889/183701001

Местонахождения: 427550 Россия, Удмуртская республика, Балезинский район, п. Балезино, ул. О. Кошевого, 12.

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными - (ОКВЭД 35.30.14)

Прочие виды деятельности Общества:

- 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.12 - Производство металлических дверей и окон
- 25.62 - Обработка металлических изделий механическая
- 25.93.2 - Производство цепей, кроме шарнирных, и составных частей к ним
- 28.30.3 - Производство машин и сельскохозяйственного оборудования для обработки почвы
- 28.30.5 - Производство машин для уборки урожая
- 28.30.6 - Производство механических устройств для разбрасывания или распыления жидкостей или порошков, используемых в сельском хозяйстве или садоводстве
- 28.30.7 - Производство самозагружающихся или саморазгружающихся прицепов и полуприцепов для сельского хозяйства
- 28.30.81 - Производство машин для очистки, сортировки или калибровки яиц, фруктов или прочих сельскохозяйственных продуктов, кроме семян, зерна или сухих бобовых культур
- 28.30.82 - Производство доильных аппаратов
- 28.30.83 - Производство оборудования для приготовления кормов для животных
- 28.30.84 - Производство инкубаторов и брудеров для птицеводства
- 28.30.85 - Производство машин и оборудования для содержания птицы
- 29.20 - Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов
- 29.20.5 - Производство грузовых контейнеров
- 33.12 - Ремонт машин и оборудования
- 42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 43.31 - Производство штукатурных работ
- 43.32 - Работы столярные и плотничные
- 43.34 - Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 43.99.5 - Работы по монтажу стальных строительных конструкций
- 45.20.1 - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- 45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- 45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 52.21.24 - Деятельность стоянок для транспортных средств
- 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 37,2 человек.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом общества является общее собрание акционеров общества.

Единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор Хренов Сергей Викторович.

Органом управления Общества является совет директоров в составе:

Бушков Михаил Еремеевич
Искандарова Зухра Бадыртиновна
Пыжьянов Михаил Васильевич
Касимов Рафаил Ахатович
Васильева Галина Аркадьевна
Касимов Ильмир Илдарович
Бузанов Андрей Борисович

Органом внутреннего контроля является ревизионная комиссия

Сведения об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала 5 493 рублей. Выпущено 5 493 шт. простых акций номинальной стоимостью 1 руб. Ведение реестра акционеров осуществляет филиал АО «РЕЕСТР» в Удмуртской Республике.

2. Основные элементы учетной политики Общества

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

Основные элементы (существенные способы):

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.
- Организация определяет срок полезного использования объектов основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также технической документацией; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.
- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые собираемые по дебету счета 20 "Основное производство" на отдельных субсчетах по подразделениям) и косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счетов 25 "Общепроизводственные расходы" на отдельных субсчетах и 26 "Общехозяйственные расходы" соответственно).

- Оценку готовой продукции в бухгалтерском учете производить по нормативной (плановой) производственной себестоимости
- Создавать резервы сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов создают исходя из результатов инвентаризации дебиторской задолженности.
- Единицей учета финансовых вложений является их партия. Расчет оценки долговых ценных бумаг и

предоставленных займов производится по фактической стоимости. Стоимость финансовых вложений

при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета

финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по

состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения вышеуказанного срока в составе долгосрочной задолженности.

- Расчет резерва на предстоящую оплату отпусков производится по каждому сотруднику. При создании резерва рассчитывается величина резерва по состоянию на начало года. В конце года производится корректировка резерва.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно, по всем сомнительным долгам, независимо от того, на каком счете бухгалтерского учета отражена сомнительная дебиторская задолженность. Срок платежа определяется в соответствии с условиями договора. Если подобные условия в договоре не определены, то срок определяется в соответствии с нормами гражданского права.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При признании долга сомнительным вся сумма долга (100%) включается в резерв. При последующих инвентаризациях в случае наличия новых обстоятельств сумма резерва может быть уточнена.

Резерв создается по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Резерв образуется по всем имеющимся в организации финансовым вложениям при существенном снижении их стоимости.

- Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, продукции, полуфабрикатов и услуг, связанных с исполнением заказа, собственного производства.

- Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Косвенные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца, списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года.

С 01.01.2022г введены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с применением требований учета новых ФСБУ 5/2019.; ФСБУ 6/2020

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019; ФСБУ 6/2020 отражаются в учёте перспективно, то есть применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» по сравнению с данными на начало отчетного периода увеличилось на 875 тыс. руб. за

счет:

- увеличилась стоимости основных средств на 920 тыс. руб., отложенных налоговых активов на 8 тыс. руб. . уменьшение финансовых вложений 53 тыс. руб.

3.1. 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	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022 г.	11713	(10291)	-	(11)	3484	(858)	-	1958	8048	(5709)
	5210	За 2021 г.	11901	(10329)	-	(188)	188	(153)	-	-	11703	(10294)
в том числе:												
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	За 2022 г.	4961	(4729)	-	(1838)	1838	(249)	-	719	3123	(2421)
	5211	За 2021 г.	5149	(4822)	-	(188)	188	(95)	-	-	4961	(4729)
транспортные средства	5202	За 2022 г.	2214	(2214)	-	506	506	(529)	-	915	1708	(1322)
	5212	За 2021 г.	2214	(2214)	-	-	-	-	-	-	2214	(2214)
здания	5203	За 2022 г.	3869	(2698)	-	782	618	(74)	-	305	3087	(1849)
	5213	За 2021 г.	3869	(2643)	-	-	-	(55)	-	-	3859	(2698)
производственный и хоз инвентарь	5204	За 2022 г.	21	(21)	-	21	21	-	-	-	-	-
	5214	За 2021 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
сооружения	5205	За 2022 г.	407	(388)	-	277	260	(6)	-	19	130	(117)
	5215	За 2021 г.	407	(388)	-	-	-	(3)	-	-	407	(391)
офисное оборудоваие	5206	За 2022 г.	241	(241)	-	241	241	-	-	-	-	-
	5216	За 2021 г.	241	(241)	-	-	-	-	-	-	241	(241)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 1601 тыс. руб. за счет:

- уменьшение дебиторской задолженности на 23 тыс. руб.; ;финансовых вложений на 95 тыс. руб.; расчетов по соц. Страхованию 19 тыс руб.; рачетов с подотчетными лицами 6 тыс руб.;
- увеличение расходов будущих периодов на 230 тыс. руб.; материальных запасов на 585 тыс. руб.; расчеты с поставщиками на 856 тыс. руб.; расчетов с разными дебиторами 30 тыс руб.денежных средств на 43 тыс. руб.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	За 2022.	1047	(507)	6163	6407	202	1329	204
	За 2021 г.	1094	(512)	6163	6210	5	1047	507
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2022.	850	(310)	6163	6210	202	1329	204
	За 2021г.	879	(315)	6163	6210	5	850	310
готовая продукция	За 2022.	197	(197)	197	197	-	-	-
	За 2021г.	197	(197)	-	-	-	197	(197)

3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальн	Поступи	Выбыло	Первоначальная

		ая стоимость	ло	(погашено)	стоимость
Долгосрочные - всего	За 2022 г.	55	-	53	2
	За 2021г	55			55
в том числе: доля в уставном капитале	За 2022 г.	55	-	53	55
	За 2021 г.	55			55
Краткосрочные - всего	За 2022 г.	95	172	(267)	--
	За 2021 г.	167	523	(595)	95
в том числе: займы	За 2022 г.	95	172	267	--
	За 2021 г.	167	523	595	95
Финансовых вложений - итого	За 2022 г.	150	172	324	2
	За 2021 г.	222	523	595	150

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан, на отчетную дату нет оснований полагать, что в будущем возможно существенное снижение их расчетной стоимости.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	28	71
в т.ч. Касса	1	54
Расчетный счет	27	17

3.5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2022 г.	4154	782	5194	984
	За 2021г.	3520	1445	4154	782
в том числе: прочие	За 2022 г.	34	-	39	-
	За 2021 г.	128		34	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2022г.	434	-	1290	-
	За 2021 г.	204		434	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2022 г.	3686	(782)	3865	(984)
	За 2021 г.	3187	(1445)	3686	(782)

3.6. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
Расходы на сертификацию - всего	за 2022		250	(20)	230
	за 2021	38		(38)	

Обязательства

Долгосрочные обязательства уменьшились в 2022 г. на 166 тыс. руб. в сравнении с прошлым годом за счет уменьшения отложенных налоговых обязательств.

Краткосрочные обязательства в 2022 г. увеличились на 1126 тыс. руб. в сравнении с прошлым годом.

3.7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
-------------------------	--------	------------------------	--------------------------

Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: долгосрочные займы	За 2022 г.	12	12
	За 2021 г.	12	12
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 г.	7876	8952
	За 2021г.	6954	7876
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2022 г.	3109	1822
	За 2021 г.	2911	3109
прочие	За 2022 г.	679	768
	За 2021 г.	559	679
авансы полученные	За 2022 г.	434	1596
	За 2021г.	592	434
расчеты по налогам и сборам	За 2022г.	2954	3155
	За 2021 г.	2179	2954
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2022 г.	700	1611
	За 2021 г.	713	700

3.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 5 тыс. руб.

Резервный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 5 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 140 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных фондов в предыдущих периодах. В 2022г. добавочный капитал уменьшился на 597 тыс. руб. в связи с выбытием основного средства и списанием добавочного капитала на нераспределенную прибыль.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 2023 тыс. руб., за счет списания добавочного капитала на нераспределенную прибыль в размере 2556 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2021 года имеют отрицательную величину и составляют (1258) руб. Чистые активы Общества на отчетную дату ниже уставного капитала на 1263 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Прибыль, полученная Обществом по итогам деятельности за 2022 год, составила 2023 тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2022
Базовая прибыль/убыток за отчетный год тыс. руб.	1896	2023
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в течение отчетного года, акций	5493	5493
Базовая прибыль/убыток на акцию	0,345	0,368

3.9. Доходы и расходы

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2022 год составила 2937 тыс. руб. (в 2021 году – 2 788 тыс. руб.), что на 149 тыс. руб. больше выручки 2021 года.

Выручка по изготовлению и ремонту техники за 2022 год составила 23915 тыс. руб. (в 2021 году – 16959 тыс. руб.), что на 5755 тыс. руб. больше выручки 2021 года.

Выручка от сдачи в аренду имущества за 2022 год составила 258 тыс. руб. (в 2021г – 1380 тыс. руб.), что на 1122 тыс. руб. меньше выручки 2021 года.

Выручка по предоставлению стоянки за 2022 год составила 663 тыс. руб. (в 2021 году – 582 тыс. руб.), что на 81 тыс. руб. больше выручки 2021 года, прочая выручка -3427 тыс. руб. в т.ч. выручка от услуги по ремонту сельскохозяйственных объектов — 1726 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2022 году составили 34211 тыс. руб. (в 2021 году – 21131 тыс. руб.). Увеличение расходов по обычным видам деятельности в 2022 году преиму-

■ Налог на прибыль – 20%; НДС – 10% и 20%; НДФЛ – 13 %; ПФ – 22%; ФФОМС – 5,1%; ФСС – 2,9%.

3.11. Условные и оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Создано	Восстановлен резерв	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего:	за 2022	1520		485	(445)	1560
	за 2021	2188	(973)	505	(200)	1520
в том числе: Резервы по сомнительным долгам	за 2022	782		344	(142)	984
	за 2021	1445	737	274	(200)	782
Резервы предстоящих расходов на оплату отпускных	за 2022	231		141		372
	за 2021	231	(231)	231		231
Резервы под обесценение МПЗ и готовой продукции	за 2022	507			(303)	204
	за 2021	512		(5)		507

3.12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами для Общества являются акционеры. Состав руководящих органов Общества раскрыт в разделе 1. Пояснений; ООО «Универсал». ООО «Орловское».

В Обществе отсутствует конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которое прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	Характер отношений	Виды операций*	Объем операций со связанными сторонами, тыс. руб. с НДС		
					Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (Дз/Кз)	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода
1	ООО «Универсал»	Россия	другая связанная сторона (находится под общим контролем)	выручка от аренды имущества	1057	Дз 3736	
2	ООО «Орловское»	Россия	Другая связанная сторона				

В отчетном году затраты на оплату труда ключевому управленческому персоналу составили 2832 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 368 тыс. руб., страховые взносы - 645 тыс. руб.

3.13. Информация о государственной помощи

За отчетный год государственная помощь Обществу не предоставлялась

3.14. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ОАО «Балезинское РТП» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2022 году наблюдается рост выручки 57,2% по сравнению с 2021 годом.

В бухгалтерской отчетности Общества в пункте 3.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год указано, что по состоянию на 31.12.2022 года чистые активы Общества имеют отрицательную величину в размере (1258) тыс. руб.

цественно обусловлено увеличением материальных затрат и ФОТ.

Прочие доходы по итогам деятельности за 2022 год составила 1601 тыс. руб. (в 2021 году – 2466 тыс. руб.).

Прочие расходы по итогам деятельности за 2022 год составили 1883 тыс. руб. (в 2021 году – 812 тыс. руб.).

Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных за 2021 год		Сумма признанных за 2022 год	
	доходов	расходов	доходов	расходов
Выручка	21709		34117	
Себестоимость в том числе:		(18030)		(29163)
Управленческие расходы		(3101)		(5048)
Прибыль (убыток) от продаж		578		(94)
Проценты к получению/к уплате	12	(9)	1	
Прочие доходы и расходы в т. ч.:	2466	(812)	1601	(1883)
Доходы от реализации основных средств			42	
Доходы/расходы от реализации прочего имущества	85		54	
Расходы на услуги банков		(65)		(87)
Госпошлина				(65)
Прочие внереализационные доходы/расходы	7	(746)	1505	(1120)
Штрафы, Пени, Претензии	1	(1)		(571)
Резервы	469			(40)
Возмещение убытков (господдержка из-за КОВИД)	1904			--

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	11424	20045
Расходы на оплату труда	7273	10516
Отчисления на социальные нужды	1937	2625
Амортизация	153	649
Прочие затраты	344	376
Итого расходы по обычным видам деятельности	21131	34211

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма условного расхода
(374)	20%	(75)

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Изменения за период ВВР/НВР	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
ОНО	828	20 %	(166)
ОНА	40		(8)
Отложенный налог на прибыль			

Расчеты с бюджетом по налогам и взносам

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	Сумма в целом по организации
Всего:	--
Пенсионное и социальное страхование	--
Кредиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	Сумма в целом по организации
Всего:	4766
НДС	995 ✓
Налог на прибыль	101 ✓
Пенсионное и социальное страхование	1611 ✓
НДФЛ	1253 ✓
Прочие налоги	806

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

Оценка отрицательного показателя чистых активов выполнена руководством. По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что выполненная нами оценка непрерывности деятельности является надлежащей.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

 /С.В. Хренов /
 /Л.А. Наговицына/

09 марта 2023 года