

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Филиас» за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Филиас» за 2022 год

Общие сведения

Юридический адрес: 119571, Москва г., Вернадского пр-т, офис 7 этаж 2, пом III к.43

Основными видами деятельности Общества является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Среднесписочная численность работающих персонала Общества составила в 2022 году 354 человека, в 2021 году 319 человек;

Состав исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор – Товарнов Александр Владимирович. Аудитор – ООО «Фортуна»

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (по данному вопросу так же см. раздел «непрерывность деятельности»).

Количественным критерием существенности для целей отдельного раскрытия информации, и для целей определения порядка исправления ошибки в соответствии с ПБУ 22, если иное не следует из характера и содержания статьи (или рассматриваемой информации об объекте учета) является величина 5 (пять) процентов от валюты баланса или 5% от доходов для отчета о финансовых результатах.

Выручка признается по начислению.

Срок полезного использования (СПИ) для всех групп объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования. СПИ определяется с учетом данных технической документации и рекомендаций организаций-изготовителей, а также нормативно-правовых ограничений, а при их отсутствии, СПИ устанавливается как минимальный срок внутри группы по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем группам основных средств, начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Реализация основных средств отражается развернуто в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками для основных средств, но стоимостью менее 100000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Фактическая себестоимость всех видов (групп) материалов, отпущенных на любые цели, определяется по средней себестоимости.

Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации расчетов в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. Резерв под обесценение долговых финансовых вложений в отношении финансовой задолженности контрагента определяется в том же порядке, как резерв сомнительных долгов.

Резерв под обесценение долевых финансовых вложений определяется исходя из чистых активов фирмы – объекта вложения, если иное не следует из имеющейся информации.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы, необходимые для функционирования кафе (ресторанов), непосредственно связанные с ними. В частности, в составе данных затрат отражается арендная плата за помещения кафе (ресторанов), затраты на содержание персонала, работающего в кафе (ресторане) связанного с процессом торговли товарами (блюдами), затраты на изготовление блюд, другие аналогичные по назначению расходы.

В составе управленческих расходов учитываются расходы, необходимые для управления и осуществления деятельности общества в целом. В частности, в составе данных затрат отражается арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, затраты на содержание общехозяйственного персонала, не связанного непосредственно с процессом торговли в кафе (ресторанах), другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Проценты по полученным и выданным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и доходов равномерно в течение предусмотренного договором срока начисления процентов.

НДС в отчете о движении денежных средств показывается свернуто по статьям «прочие поступления» или «прочие платежи». Исходя из невозможности отследить НДС в каждом платеже, суммы денежного потока НДС, поступившего от покупателей и оплаченного поставщикам, определяются по начисленным суммам.

3

Поступившие в рамках агентских договоров от покупателей суммы подлежащие перечислению принципалам, показываются в прочих поступлениях за вычетом сумм, уже перечисленных принципалам (п.13 ПБУ 23). Удерживаемые суммы вознаграждения организации – агента учитываются как оплачиваемые покупателями в первую очередь (вся выручка агента считается оплаченной).

По договорам аренды, организация, в связи с невыполнением пп.4 п.5 ФСБУ 25, не признает объекты учета аренды и, соответственно, не применяет ФСБУ 25. Организация в связи с изменением учетной политики с началом применения ФСБУ 6 не применяет ретроспективный способ представления информации, (п.49 ФСБУ 6), результат изменений отражается на начало 2022 года. Организация ФСБУ 26 применяет перспективно.

Доходы от основной деятельности

В следующей таблице представлена расшифровка выручки (тыс. руб.).

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка от продажи продуктов питания в ресторанах и кафе	348 822	1 333 578
Выручка от продажи продуктов питания внутри группы (ВГО)	2 212 466	1 619 050
Себестоимость товаров	(1 970 477)	(2 288 109)

Прочие доходы и расходы

В следующей таблице представлены значительные виды прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

Вид дохода/расхода	2022 год	2021 год
Доходы по субаренде	21 500	14 664
Услуги комиссионера	119 204	
Доходы от реализации активов	69 880	17 173
Резерв под обесценение финансовых вложений		(1 021 317)
Себестоимость проданных активов	(69 388)	(17 135)
Питание	(28 337)	(22 084)
Услуги банка	(35 870)	(28 925)

5

Финансовые вложения и расчеты

Балансовая стоимость финансовых вложений Общества на начало 2022 года представляла собой выданные займы. По статье «прочие внеоборотные активы» баланса на начало 2022 года отражались начисленные проценты по выданным долгосрочным займам. В Приложении 3.1. табличных пояснений по столбцам «накопленные корректировки» отражалась накопленная итоговая сумма начисленных и погашенных процентов по финансовым вложениям. По столбцу «начисление процентов» отражена сумма начисления процентов по финансовым вложениям в течении периода. На начало и конец периода в Приложении 3.1. отражена первоначальная стоимость долевого финансового вложения (1 021 317 тыс. руб.). Балансовая стоимость данного вложения равна нулю за счет резерва под обесценение финансовых вложений (см. так же раздел «информация о связанных сторонах»).

В пояснении - таблице 5.3 на отчетную дату 168401 тыс. руб. - задолженность по агентским договорам

Основные средства, запасы, прочие активы

При переходе на применение ФСБУ 6 Обществом было списано на начало 2022 года в убыток за счет капитала (84 счет) 19 097 тыс. руб. балансовой стоимости основных средств с первоначальной стоимостью менее лимита (100 тыс. руб.). Еще 602 тыс. руб. было списано в убыток на 84 счет сумм амортизации в связи с незначительным пересмотром срока полезного использования. Указанные изменения по основным средствам, по сравнению с данными на конец 2021 года учтены в Таблице 2.1 табличной части пояснений.

В течении 2022 года, к 31.12.2022 года изменений элементов амортизации не происходило.

Проверка на обесценения основных средств не выявила уменьшения стоимости объектов. В частности, функционирование основных средств порождает значительную выручку и валовую прибыль. Не выявлены признаки морального устаревания, повышенного физического износа основных средств. Проверка срока полезного использования не выявила объективных причин сокращения срока на величины, более чем крайне незначительные.

Ремонт основных средств, проведенный в 2022 году был направлен на восстановление свойств основных средств без осуществления улучшений (сумма незначительных улучшений показана в Таблице 2.3 табличной части Пояснений). В таблице 2.2 капитальные вложения показаны в целом, в таблице 2.3 – в части увеличения стоимости имевшихся основных средств.

6

Машины и оборудование в Таблице 2.1 табличной части пояснений в больше части - торговое оборудование. Так же в составе машин и оборудования в таблице №2.1 отражены сооружения кафе (ресторанов), близкие к торговому оборудованию. На начало периода в организации учтено таких объектов по балансовой стоимости 27 462 тыс. руб., на конец периода – 13 931 тыс. руб. (за период: выбытие остаточной стоимости - 9 009 тыс. руб., амортизация 6 122 тыс. руб.).

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в Таблице 4.1 табличной части пояснений (тыс. руб.):

вид материалов	на 31.12.2021	на 31.12.2022
сырье и материалы	180 571	193 380
инвентарь	40 769	46 448

Под сырьем и материалами понимаются пищевые МПЗ, из которых производятся готовые блюда, а так же, которые могут реализовываться самостоятельно (целиком или частями). В Приложении №6 табличных пояснений в составе материальных затрат отражается вся сумма затрат на такое сырье, материалы, а так же на инвентарь.

По статье баланса «прочие оборотные активы» баланса отражены расходы будущих периодов.

7

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны - организациями, которые, как и общество контролируются одним и тем же лицом, включая материнскую компанию.

Конечное контролирующее лицо Журавлевым Игорем Викторовичем. Материнская компания - ООО «Эспрессо Прайм» (100% доли в уставном капитале).

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2022 году 687569,16 руб. Данные вознаграждения представляют собой оплату труда за отчетный период (включая оплату отпуска), начисленные на нее обязательных страховых взносов.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит погашению путем перечисления денежных средств.

В нижеследующей таблице представлены операции со связанными сторонами за 2022 год (тыс. руб.):

вид операций	Обороты за период		остаток на конец		срок погашения
	увеличение дебиторской (уменьшение кредиторской) задолженности	уменьшение дебиторской (увеличение кредиторской) задолженности	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	
выдача займов	2 676	71 068	0		
получение займов	254 958	136 981		1 046 983	2023 год
Расчеты по агентским договорам, включая реализацию услуг агента	1 156 623	1 278 613		122 036	2023 год
выручка (с НДС)	2 341 315	2 314 873		230 757	2023 год
прочая реализация (с НДС)	96 349				
закупка работ, услуг (с НДС)	154 515	92 414		70 457	2023 год

Общество в течении отчетного года являлось мажоритарным акционером юридического лица, зарегистрированного в США с суммой вложений 1 021 317 тыс. руб. (финансовые вложения). По данному вложению учтен резерв на обесценение финансовых вложений в размере 100% задолженности (в составе расходов отражен в 2021 году).

8

В нижеследующей таблице представлены операции со связанными сторонами за 2021 год (тыс. руб.):

вид операций	Обороты за период		остаток на конец		срок погашения
	увеличение дебиторской (уменьшение кредиторской) задолженности	уменьшение дебиторской (увеличение кредиторской) задолженности	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	
выдача займов	16 437	158 849	68 391		2023 год
получение займов	110 017	61 102		1 164 960	2023 год
выручка (с НДС)	1 894 184	1 870 120	107 966		2022 год
прочая реализация (с НДС)	43 579				
закупка МПЗ и ОС (с НДС)	779 379	839 789		132 558	2022 год
закупка работ, услуг (с НДС)		36 113			

Расходы по налогу на прибыль

В нижеследующей таблице представлена расшифровка расходов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Показатель	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 375)	(1 075 160)
условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	1 075	215 032
постоянный налоговый расход	(9 397)	(214 171)
итого, расход (доход) по налогу на прибыль	(8 322)	861

Временные вычитаемые разницы обусловлены в основном наличием неиспользованного убытка прошлых лет для целей налогообложения.

9

Непрерывность деятельности

В начале 2022 года произошло значительное изменение экономической обстановке в РФ в связи с началом 24.02.2022г специальной военной операции на Украине. В отношении Российской Федерации иностранными государствами были введены санкции, так же приняты меры в Российской Федерации в ответ на это санкционное давление.

Следствием изменившейся экономической ситуации в России может быть снижение розничного спроса на продукцию Общества, продукцию и услуги ресторанов (кафе), - снижение среднего чека и снижение количества посетителей. В то же время, даже при возможном снижении спроса, значительных угроз для основной деятельности Общества нет. В 2022 году у организации нет дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам с иностранными контрагентами, в том числе по займам и кредитам. Товар, производителем которого были фирмы за рубежом составлял небольшую долю и без труда, в основном, заменен на товар российских производителей (и товары стран, не вводивших санкции против России), что практически исключает проблемы с логистикой. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В 2022 году обесценения финансовых и материальных активов не произошло. Некоторое снижение общей выручки, валовой прибыли и прибыли от продаж в 2022 году можно рассматривать как следствие внешних факторов только частично и в основном связано с внутренней политикой Общества. Так же необходимо отметить, что Общество в условиях, вызванных пандемией Covid-19 функционировало достаточно успешно, что продемонстрировало устойчивость к внешним проблемам.

Негативное последствие, которое можно было бы связать с санкционным давлением и разрывом связей с недружественными иностранными государствами, отражено в отчетности за 2021 год. В связи с получением информации о финансовом состоянии объекта финансовых вложений (акций) и прогрессирующим ухудшением отношений России и США, в условиях нарастающих санкций, руководством принято решение, создать резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 1 021 317 тыс. руб. (100% вложений) в отчетности за 2021 год. Это привело к формированию итогового убытка по деятельности в 2021 году и превышению суммы обязательств над суммой активов. В связи с тем, что наиболее существенная задолженность имеется перед связанными сторонами, данное обстоятельство не должно сказаться на деятельности Общества в течении ближайших 12 месяцев. Планируется так же в 2023 году вести переговоры по отсрочке платежей по задолженности связанным сторонам. В то же время, в более отдаленном будущем не исключены проблемы с оплатой. Указанные в настоящем абзаце обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

10

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Прочее

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Выданные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют. Нет заложенного имущества.

Полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.

28

» марта 2023 года

Генеральный директор



/Товарнов А.В./

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Филиас"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	72 159	135 590	97 642
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	48 000	1 079 098
Отложенные налоговые активы	1180	4 604	9 024	6 719
Прочие внеоборотные активы	1190	-	20 391	153 023
Запасы	1210	239 988	221 577	176 538
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	4	484
Дебиторская задолженность*	1230	330 498	169 535	78 321
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 933	20 104	13 821
Прочие оборотные активы	1260	4 126	4 881	5 308
ИТОГО активы	-	664 311	629 106	1 610 955
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	1 164 960	1 213 875
Отложенные налоговые обязательства	1420	148	3 867	2 422
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 046 983	-	-
Кредиторская задолженность	1520	459 157	275 327	135 520
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 058	8 034	7 689
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 518 346	1 452 188	1 359 506
Стоимость чистых активов	-	(854 035)	(823 082)	251 449

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На начало 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	135 590	(19 699)	115 892
Отложенные налоговые активы	1180	9 024	120	9 144
Итого по разделу I	1100	144 614	(19 578)	125 036
БАЛАНС	1600	629 106	(19 578)	609 528
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 023 706)	(17 257)	(1 040 962)
Итого по разделу III	1300	(823 082)	(17 257)	(840 339)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 867	(2 322)	1 545
Итого по разделу IV	1400	836 867	(2 322)	834 545
БАЛАНС	1700	629 106	(19 578)	609 528

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 027	(1 027)	-	-	-	-	-	1 027	(1 027)
	5110	за 2021г.	1 027	(1 027)	-	-	-	-	-	1 027	(1 027)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 027	(1 027)	-	-	-	-	-	1 027	(1 027)
	5111	за 2021г.	1 027	(1 027)	-	-	-	-	-	1 027	(1 027)

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

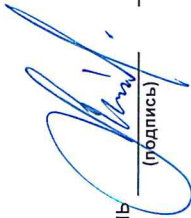
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2

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		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.	-	-	-	-	-


(подпись)

Руководитель

Товарнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

[illegible]

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.	4 150	17 815	(531)	(21 189)	246
	5250	за 2021г.	1 698	74 915	(2 155)	(70 308)	4 150
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	4 150	17 815	(531)	(21 189)	246
	5251	за 2021г.	1 698	74 915	(2 155)	(70 308)	4 150

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	531	2 029
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	531	2 029
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	-	-	-
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 (подпись)
 Товарнов Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 069 317	20 391	-	(48 000)	(23 068)	2 677	-		1 021 317	-
	5311	за 2021г.	1 079 098	153 023	1 026 317	(1 036 098)	(144 068)	11 437	-		1 069 317	20 391
в том числе:												
займ												
	5302	за 2022г.	48 000	20 391	-	(48 000)	(23 068)	2 677	-		-	-
	5312	за 2021г.	1 079 098	153 023	5 000	(1 036 098)	(144 068)	11 437	-		48 000	20 391
акции												
	5303	за 2022г.	1 021 317	-	-	-	-	-	-		1 021 317	-
	5313	за 2021г.	-	-	1 021 317	-	-	-	-		1 021 317	-
Краткосрочные - всего												
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого												
	5300	за 2022г.	1 069 317	20 391	-	(48 000)	(23 068)	2 677	-		1 021 317	-
	5310	за 2021г.	1 079 098	153 023	1 026 317	(1 036 098)	(144 068)	11 437	-		1 069 317	20 391

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


(подпись)

Руководитель

Товаров Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

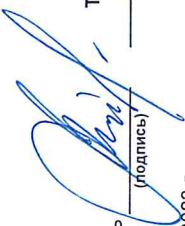
28 марта 2023 г.

4. Запасы

На начало года

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 _____
 Товарнов Александр
 Владимирович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	169 558	(23)	214 131	-	(57 690)	-	-	4 521	-	330 521 (23)
	5530	за 2021г.	78 340	(23)	147 064	-	(55 847)	-	-	-	-	169 558 (23)
в том числе:	5511	за 2022г.	119 130	-	201 899	-	(15 820)	-	-	1 949	-	307 158
	5531	за 2021г.	42 202	-	111 565	-	(34 637)	-	-	-	-	119 130
	5512	за 2022г.	41 628	-	11 302	-	(33 927)	-	-	-	-	19 002
	5532	за 2021г.	27 143	-	35 376	-	(20 891)	-	-	-	-	41 628
Прочая	5513	за 2022г.	8 800	(23)	931	-	(7 942)	-	-	2 572	-	4 361 (23)
	5533	за 2021г.	8 996	(23)	124	-	(320)	-	-	-	-	8 800 (23)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	169 558	(23)	214 131	-	(57 690)	-	X	4 521	-	330 521 (23)
	5520	за 2021г.	78 340	(23)	147 064	-	(55 847)	-	X	-	-	169 558 (23)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

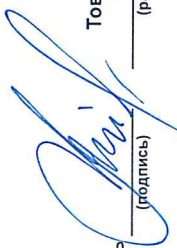
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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							перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 164 960	-	-	-	-	-	-	(1 164 960)	-	-	-
	5571	за 2021г.	1 213 875	-	61 102	(110 017)	-	-	-	-	-	-	1 164 960
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	1 164 960	-	-	-	-	-	-	(1 164 960)	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	1 213 875	-	61 102	(110 017)	-	-	-	-	-	-	1 164 960
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022г.	275 327	423 775	57 208	(419 651)	-	1 164 960	4 521	-	-	-	1 506 140
	5580	за 2021г.	135 517	174 362	603	(35 156)	-	-	-	-	-	-	275 327
	5561	за 2022г.	235 272	113 914	4	(164 428)	-	-	-	-	-	-	184 763
авансы полученные	5581	за 2021г.	104 585	160 111	24	(29 447)	-	-	-	-	-	-	235 272
	5582	за 2022г.	455	(188)	217	(62)	-	-	1 949	-	-	-	2 371
	5582	за 2021г.	3 317	(290)	344	(2 916)	-	-	-	-	-	-	455
	5563	за 2022г.	36 235	56 474	6	(3)	-	-	-	2 572	-	-	95 283
	5583	за 2021г.	21 787	14 532	236	(321)	-	-	-	-	-	-	36 235
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	80 000	56 981	(254 958)	-	1 164 960	-	-	-	-	1 046 983
займы	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	3 365	173 574	-	(200)	-	-	-	-	-	-	176 739
	5586	за 2021г.	5 827	9	-	(2 472)	-	-	-	-	-	-	3 365
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2022г.	1 440 287	423 775	57 208	(419 651)	-	X	4 521	-	-	-	1 506 140
Итого	5570	за 2021г.	1 349 392	174 362	61 705	(145 173)	-	X	-	-	-	-	1 440 287

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

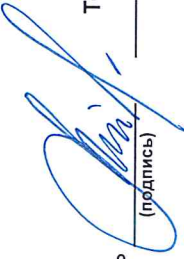

 Руководитель _____
 (подпись)
 Товарнов Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 096 314	2 450 307
Расходы на оплату труда	5620	164 289	100 080
Отчисления на социальные нужды	5630	49 422	30 123
Амортизация	5640	29 075	34 811
Прочие затраты	5650	236 971	297 002
Итого по элементам	5660	2 576 071	2 912 323
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	2 576 071	2 912 323

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

Руководитель

 Товарнов Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 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	8 034	10 680	(6 656)	-	12 058
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	6 170	8 204	(5 125)	-	9 249
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 864	2 476	(1 531)	-	2 809

Руководитель

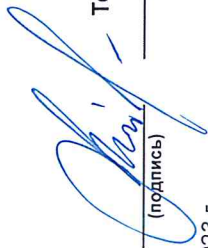
(подпись)

Товарнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

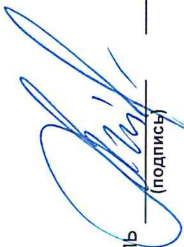
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  Товарнов Александр
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			На конец года
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Руководитель  (подпись)

Товарнов Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.