Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)
ООО «ЮгЭнергоСистема»

за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ4/99).
На основании ч.1 ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ , приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н«О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность включает :

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч. отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики".

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ и стандартах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год. Отдельным разделом представлена дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮгЭнергоСистема» ООО «ЮгЭнергоСистема»(далее по тексту Организация) учреждено в 2009 году.
Его учредителем является: гр.РФ Непочатых Вадим Витальевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей.

распределение долей: 100 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344018, Ростовская область, Г.О. город Ростов-на-Дону, г. Ростов -на-Дону, пер. Соборный, зд.96, помещ.1, офис 19

Фактический адрес Организации: 344018, Ростовская область, Г.О. город Ростов-на-Дону, г. Ростов -на-Дону, пер. Соборный, зд.96, помещ.1, офис 19

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (и Филиалы)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1096165002295,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 006643362 от 08.06.2009г, Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 006546260
1.7. Основными видами деятельности являлись:
46.71.1-Оптовая торговля твердым топливом
1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 10 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации *отсутствуют.*

1.11. Органы управления: единоличный исполнительный орган-*Генеральный директор Непочатых Вадим Витальевич, высший орган управления -решения единственного участника .*

Ревизионная комиссия в организации не назначается. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности обеспечивается локальным актом-Положением о внутреннем контроле. Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся структурным подразделением Организации(бухгалтерией) под руководством Заместителя генерального директора по экономическим вопросам Шаруниной Т.В.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется автоматизированно в программе «1с Бухгалтерия», в валюте РФ- руб.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать бухгалтерскую отчетность за 2022 год- Генеральный директор.

1.13 Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике» (с доп.).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали .

В 2022 г. были произведены изменения и дополнения в учетной политике (п.16 ПБУ 1/2008), связанные с применением с 01.01.2022 г. новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

С 01.01.2022 г. применяется:

ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»,

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Изменения учетной политики в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Изменения учетной политики на 2023 год

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н досрочно не применять. Иных изменений в учетную политику не было.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (с 2022 года) ретроспективно. При этом не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (2021 год и т.д.). Одновременно проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.(выбор с учетом п. 49, 52 ФСБУ 6/2020).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Капитальные вложения" (с 2022 года) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухучета).(выбор с учетом п. 25-27 ФСБУ 26/2020). Таких последствий не было, т.к. капитальные вложения на 01.01.2022 г. отсутствовали.

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

– машины и оборудование;
– офисное оборудование;
– транспортные средства;
– здания.(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации.(выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020) с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается со следующего, после даты признания месяца в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с

учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце.(выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.(выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием.(выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.(выбор с учетом п. 13, 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений").(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более *50* % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. *(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

Проверка на обесценения основных средств производится ежегодно на 31 декабря. Элементы амортизации: срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям его использования ежегодно на 31 декабря.

Основные средства полученные в лизинг и переданные в залог- отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты отсутствуют

2.5. НИОКР

НИОКР отсутствуют

2.6. Финансовые вложения

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб. на 31.12.2022г
Договор займа №3 от 09.08.2022 на 15 000 тыс.руб	АСЛАНОВ АНДРЕЙ АГОПОВИЧ ИП	15 533
Договор займа 4 от 25.08.2022 10 000 тыс.руб	АСЛАНОВ КИРИЛЛ ОГАНОВИЧ ИП	10 298
Договор займа № 8 на 500 тыс.руб.	Кущевский Завод Строительных Материалов ООО	600
Договор займа № 21 на 400 тыс.руб.	Эдванс констракшн ООО	232
		26 663

Учет финансовых вложений ведется по ПБУ 19/02.
Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат Организации на их приобретении. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух.учета финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.
Инвестиционные активы отсутствуют.
В соответствии с ФСБУ 26/2020 капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении, среди прочего, условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.8. Запасы, готовая продукция, товары

Запасы первоначально отражаются в учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
В фактическую себестоимость запасов, включаются:
а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.
Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:
а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается - по себестоимости первых по времени поступления единиц -ФИФО.

Единица учета запасов устанавливается самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов метрическую тонну и штуку.
Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" по субсчетам, формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. активов (стоимостью ниже установленного лимита для основных средств) стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)
Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.
(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)
Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, в случае безвозмездного получения, считается справедливая стоимость этих запасов.
В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:
а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Канцелярские и офисные принадлежности, материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 мес., не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с приобретением, включаются в расходы того периода, в котором были понесены.

2.9. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается на основании приказа руководителя по каждой единице запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно при наличии признаков обесценения. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Сведения о текущей стоимости запасов предоставляется бухгалтерией и инженерно-технической службой Организации на основании источников средств массовой информации и прайсов цен производителей.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует

2.11. Признание дохода

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом (либо доходом по обычным видам деятельности).

2.12. Порядок признания расходов

Учет расходов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Для ведения учета затрат Организация использует счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство»,26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы», 90,08 «Управленческие расходы».

Порядок распределения сч. 44 и его остатка на 31.12.2022г
Транспортные расходы в организации учитываются отдельно. Они считаются прямыми и подлежат распределению в пропорции между реализованными товарами и товарами на складе (абз. 3 ст. 320 НК РФ)
.Остаток транспортных расходов на 31.12.2022г составил 45 600,6тыс.руб. Остатки на складе составили 22 612,404 т в сумме 332 141 тыс.руб

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена; если имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.
Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами (либо расходами по обычным видам деятельности).

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно .

Порядок списания расходов будущих периодов: алгоритм равномерного списания РБП в течение времени, установленного приказом руководителя фирмы.

2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением *по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.*

Организация формирует на конец отчетного года (31 декабря) оценочные обязательства по выплате отпускных
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по следующей формуле

ОценОбяз = Прогнозируемая Сумма отпускных за год /прогнозируемую сумму оплаты труда за год *10%

ОценОбяз=16 000 000 руб/1 600 000=10%

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года) на 31 декабря.*(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. *(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))*

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется приказом руководителя .

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.15. Порядок учета государственной помощи

Организация не получала государственной помощи

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Доходы и расходы в рамках строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Ставка налога на прибыль : 20 %.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не ведет

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон
- учредитель
- основной управленческий персонал организации;
-прочие связанные стороны:

Наименование	Причина связи
АГРО, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ЭКОЮГ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Кущевский завод строительных материалов»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 25% также владеет долей больше 25% прямо или косвенно по всей цепочке

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является гр.РФ Непочатых Вадим Витальевич ИНН 616100182566 .

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи

(статей) бухгалтерской отчетности. Критерии определения существенности ошибок 5 процентов статьи баланса.

Ошибки исправляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.22.1 Аренда

Учет аренды с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При этом ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года. Основные новации, введенные стандартом, применяются с учетом информационного сообщения Минфина России № ИС-учет-15 от 25 января 2019 г.(выбор с учетом п. 49-51, 53 ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Договоры лизинга» отсутствуют.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе прочие оборотные активы-сроком погашения- не более 12 месяцев ,прочие внеоборотные активы – сроком погашения более 12 месяцев) и краткосрочные денежные депозиты сроком погашения менее 3 мес.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах в руб. и валюте и краткосрочный депозит.

В рублевом эквиваленте - 148 339 тыс. руб . (51 счет)

В Юанях – 4 908 тыс.руб по курсу ЦБ на 31.12.2022г(9,8949) составляют 48 567 289,57 руб(52 счет)

В Турецких лирах– 21 130 432,00 по курсу ЦБ на 31.12.2022г(3,7586) составляют 79 421 898,24руб (52 счет)

В рублевом эквиваленте сумма депозита размещенного в ПАО АКБ АБСОЛЮТБАНК - 161 500 тыс.руб (55.03 счет)

ИТОГО: 437 829 тыс руб

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) -отражается Развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

НДС, который перечислен поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Целевые поступления отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 1 417 465тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 48 625 тыс. руб;
Оборотные активы – 1 368 839 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитал и резервы 736 709 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства- 5 тыс руб.

Краткосрочные обязательства – 680 751 тыс. руб .

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 2 105 383 руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 6356 тыс. руб;
Оборотные активы – 2 099 027 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитал и резервы 638 008 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства- 28 284 тыс руб.
Краткосрочные обязательства – 1 439 091 тыс. руб .

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов
НМА, созданные самой организацией отсутствует.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице № 2,1.

Изменение стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось.
Нами не было выявлено признаков обесценения основных средств, числящихся на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2022 г. По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2022 **нами не было выявлено необходимости** изменения соответствующих элементов амортизации и соответственно корректировок в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация не получала имущество в лизинг и не осуществляла лизинговые платежи в 2022 г.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации-отсутствуют.

3.3.1 Информация об объектах учета аренды.

В соответствии с *п. 45, п. 47 ФСБУ 25/2018* в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации.
У организации отсутствуют существенные договоры аренды.
Арендодатель
Т.к. сдача в аренду для Организации не является основным видом деятельности, то заполняется таблица 2.4.
Основные средства, сданные в аренду отсутствуют.

Арендатор

Информация об арендованных основных средствах в таблице 2.4 указана отдельно по полученным в аренду основным средствам, числящимся за балансом по стоимости(стоимость предмета аренды определяется расчетным путем исходя из стоимости арендной платы в месяц.).
Организация использует право,не признавать право пользование активом, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса. Арендные платежи в рамках договора за 2022 г. составили (37 тыс. руб.)

Лизинг
На конец периода 31. 12. 2022 г. отсутствуют договора лизинга.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

"Незавершенные капитальные вложения" отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г отражены по строке 1240 и составили 26 663 тыс.руб. отражены на счете 58.03.
Финансовые вложения отражены в таблице 3.1. Пояснений.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.
Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в Таблице № 4 Пояснений.
Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 г. не создавался, т.к. не выявлены признаки обесценения.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 521 580 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года формируется и не входит в состав дебиторской задолженности по строке 1230 и составляет -59 861 тыс. руб. , отражен в табл.5.2 табличных пояснений.

3.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлено: 31 тыс руб. Расходы будущих периодов , сроком погашения -до-12 мес. после отчетной даты.
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлено: 160 тыс.руб. Расходы будущих периодов , учтенные на сч.97, сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года отражены по строке 1410 отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 2330 отчета о финн. результатах . На конец отчетного периода начисленные проценты составили 190 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по краткосрочному договору займа (кредитному договору) в размере 9 997 тыс.руб. отражено по строке 1510 Бухгалтерского баланса. До полного погашения обязательств.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)_отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.
Заемные средства, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют,

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
Отсутствуют.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 669 949 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 ,3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2022 г.
Выручка – 6 942 920 тыс.руб.
Проценты к получению – 24 690 тыс.руб.
Прочие доходы : 1 862 462 тыс. руб., в т.ч.
Возврат комиссии банком и приставами- 16,5 тыс.руб,
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности-3 891,6 тыс.руб
Резервы по сомнительным долгам-79 952,9 тыс.руб
Расходы прочие 1 778 601 тыс. руб.

2022 г. Расходы от осуществления основного вида деятельности в том числе по видам и статьям:
Себестоимость 6 031 850 тыс.руб
Коммерческие расходы 971 814 тыс.руб.:
Управленческие расходы 55 тыс. руб.
Проценты к уплате-190 тыс.руб.
Прочие расходы 1 935 928 тыс. руб.,

2021 г.
Выручка – 9 560 319 тыс.руб.
Проценты к получению – 1 562 тыс.руб.
Прочие доходы 1 377 320 тыс. руб., в т.ч. :
Курсовые разницы 48 573 тыс.руб.
Поступления от продажи иностранной валюты- 2 270 тыс. руб.
Возврат комиссии банком- 0.93 тыс.руб.

2021 г. Расходы от осуществления основного вида деятельности в том числе по видам и статьям:
Себестоимость 8 253094 тыс.руб
Коммерческие расходы 971 814 тыс.руб.:
Прочие расходы 1 412 741 тыс. руб.,

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют экологические расходы.

Организации с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 911 070 тыс. руб., чистая прибыль 208 275 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

2021 год

Прочие доходы составили 1 377 320 тыс. руб., счет 91.01.

Прочие расходы составили 1 412 904 тыс. руб., счет 91.02

2022 год

Прочие доходы составили 1 862 462 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 1 935 928 тыс. руб.,

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.15. Прибыль

С учетом ПБУ 18-02.

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 208 275 руб. .

соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 51 035 руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Отложенный налог на прибыль 9 771 тыс.руб. Ставка налога 20 %.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Расчеты с бенефициаром: Сведения о начисленных учредителям дивидендах :Дивиденды начислены в период с января по декабрь 2022г в размере 109 529 тыс.руб. Дивиденды выплачены.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах :Дивиденды начислены в период с марта по декабрь 2021г в размере 66 352.9 тыс.руб. Дивиденды выплачены.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами ООО ЭКОЮГ,ООО Кущевский завод строительных материалов» не формировались на счете 63 в связи с тем, что данная задолженность по мнению Общества, не является сомнительной.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Управленческий персонал- Генеральный директор.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (только для АО)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию :

отсутствуют АКЦИИ

3.18. Информация о связанных сторонах

На основании п.16 Приказа Минфина России от 29.04.2008 года № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) в ред. Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, информация по

связанным сторонам, предусмотренная ПБУ 11/2008, раскрывается в ограниченном объеме.

В отчетном (2022) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам и не получала.

В предшествующем (2021 году) Организация не оказывала и не получала услуги у связанных сторон.

АГРО, ООО	В 2022 году взаимоотношения между ООО ЮгЭнергоСистема и ООО АГРО отсутствовали. В 2021 году взаимоотношения между ООО ЮгЭнергоСистема и ООО АГРО отсутствовали.
ЭКОЮГ, ООО	18.05.2021г ООО ЮгЭнергоСистема перечислило аванс за полипропиленовую гранулу в адрес ООО ЭКОЮГ в размере 700 тыс.рублей без налога НДС,товар в адрес ООО ЮгЭнергоСистема отгружен не был. 04.03.2022г ООО ЮгЭнергоСистема перечислило аванс за полипропиленовую гранулу в адрес ООО ЭКОЮГ в размере 450 тыс.рублей без налога НДС,товар в адрес ООО ЮгЭнергоСистема отгружен не был. 31.03.2022г ООО «ЮгЭнергоСистема» отгрузило в адрес ООО «ЭКОЮГ» следующее оборудование :Компрессор винтовой Airrus K 18 T (15) в количестве 1 шт. по цене реализации 654,9 тыс.руб в т.ч.НДС 20% .Оплата за вышеуказанное оборудование в адрес ООО «ЮгЭнергоСистема» не осуществлялась в 2022г.
ООО «Кущевский завод строительных материалов»	ООО ЮгЭнергоСистема в 2021г направило исковое заявление в Арбитражный суд с требованием погашения суммы займа в размере 500 тыс.рублей ,а также сумму авансовых платежей за кирпич: 19.07.2019г в размере 1 000 тыс.руб 28.08.2019г в размере 500 тыс.руб В связи с непоставкой товара в адрес ООО ЮгЭнергоСистема было направлено исковое заявление с требованием возврата общей суммы задолженности в размере 2 000 тыс.руб.Исковое заявление рассмотрено с положительным результатом для ООО ЮгЭнергоСистема. С большой вероятностью сумма задолженности будет погашена в 2023 году .

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 г. (за исключением выплат по итогам 2021 г.) составило 5 172 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и отпускные 5 172 тыс.руб , НДФЛ и страховые взносы (с оплаты труда и дивидендов) - 18 064 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2022 г. по результатам 2021 г., - 0 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 0 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 г. (за исключением выплат по итогам 2020 г.) составило 1 388 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и отпускные 1 388 тыс.руб , НДФЛ и страховые взносы (с оплаты труда и дивидендов) - 10 814 тыс. руб.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2022 году произошло изменение признанных оценочных значений.
Резерв сомнительных долгов ведется на счете 63. Резерв по сомнительным долгам создавался на Основании приказа № 1/2022-резервы от 30.12.2022г. Резерв по сомнительным долгам создается по методике , указанной в учетной политике.
Резерв на неиспользованный отпуск (оценочное обязательство) ведется на сч.96 .

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Учет ведется на основании Приказа Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)."

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Согласно методике, утвержденной в учетной политике, Организация создала оценочное обязательство резерв на неиспользованный отпуск
на 31.12.2022 г. в сумме 805 тыс. руб.
сформировано за 2022 г. в сумме (не создавался резерв по отпускам)-
использовано за 2022 г. в сумме (0)-
остаток на 31.12.2022 г. в сумме 805 тыс. руб.
и создала резерв по сомнительным долгам
на 31.12.2021 г. в сумме 11 849 тыс. руб.
сформировано за 2022 г. в сумме 128 184 тыс.руб.
использовано за 2022 г. в сумме 80 171 тыс. руб.
остаток на 31.12.2022 г. в сумме 59 861 тыс. руб.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2022года не получала государственную помощь .

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) _) отсутствуют

3.27. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

Кредиты и займы для долевого строительства не привлекались.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) существенные ошибки отсутствовали.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) составила :
4 908 305.43 китайских юаней по курсу ЦБ РФ 9,8949 в сумме 48 567 289,57 руб.
21 130 432 турецких лир по курсу ЦБ РФ 3,7586 в сумме 79 421 898,24 руб.
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2022г(абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)
9,8949 руб-за 1китайский юань.

3,7586 за 1 турецкую лиру
70,3375 за 1 доллар США
Изменения курса иностранных валют, в особенности турецкой лиры, оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату к китайскому юаню и турецкой лире .

По состоянию на 31 декабря	Устновлен курс
2022г	9,8949руб-за1китайский юань. 3,7586 за 1 турецкую лиру 70,3375 за 1 доллар США
2021г	74,2926 руб-доллар США. 84,0695 евро
2020г.	73,8757 руб-доллар США. 90,6824 евро
2019г.	61,9057 руб-доллар США. 69,3406 евро

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. По мнению руководства, Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.33 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) -отсутствуют.

Валютный риск

В 2022 году Общество производило расчеты с контрагентами в российских рублях и иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска в связи с колебаниями валютных курсов.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок: Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как возможные. Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияния на деятельность Общества .

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке могут оказать влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски.

Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность в России. Стабильность российской экономики во многом зависит от развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Потенциально существенным рисков Общество считает продолжающуюся в стране пандемию Короновирусной инфекции, то есть возможный эпидемиологический риск.

Прочие риски . На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, специальная военная операция, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, закрытие аэропорта в г. Ростове на Дону с 24.02.2022 г. по настоящее время и соответственно ограничение транспортной доступности, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности несущественно.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) –данные отсутствуют.

Информация *о расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью-данные отсутствуют.

Информация обо всех *оценочных обязательствах* по экологической деятельности организации –данные отсутствуют.

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности-такие займы отсутствуют.

Информация *о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности* отсутствует

3.35 Информация об условиях деятельности Организации в условиях распространения новой короновирусной инфекции.

Организация не осуществляет деятельность в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Пандемия новой короновирусной инфекции (коронавирус COVID-19), начавшаяся в марте 2020 г. не оказала существенного влияния на деятельность Организации и достоверность показателей отчетности за 2022 год. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период **не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.** Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

3.36 Существенная информация о забалансовых статьях.

Согласно информации Минфина от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011 раскрывается информация о забалансовых счетах.

Организация не получала имущество в залог.

Выданные залоги отсутствуют

Имущество не находится в залоге.

3.37. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году в сумме на ГСМ 93,6 тыс.руб. (в 2021 году – 103,5 тыс.руб.).Расходы на электроэнергию включены в оплату арендной платы в качестве возмещения расходов на коммунальные платежи).

29.03.2023г

Генеральный директор Непочатых Вадим Витальевич



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	11 858	(8 044)	33 897	-	-	(1 382)	-	-	-	45 755	(9 425)
	5210	за 2021г.	11 661	(7 322)	197	-	-	(721)	-	-	-	11 858	(8 044)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	6 911	(6 911)	-	-	-	-	-	-	-	6 911	(6 911)
	5211	за 2021г.	6 911	(6 911)	-	-	-	-	-	-	-	6 911	(6 911)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	295	(147)	-	-	-	(66)	-	-	-	295	(213)
	5212	за 2021г.	98	(83)	197	-	-	(64)	-	-	-	295	(147)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 652	(985)	-	-	-	(657)	-	-	-	4 652	(1 642)
	5213	за 2021г.	4 652	(328)	-	-	-	(657)	-	-	-	4 652	(985)
Здания	5204	за 2022г.	-	-	33 897	-	-	(659)	-	-	-	33 897	(659)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	33 897	-	(33 897)	-
	5250	за 2021г.	-	197	-	(197)	-
в том числе: Нежилое помещение №250 по адресу: 354207, г.Сочи, ул. Ленинградская 7А	5241	за 2022г.	-	33 897	-	(33 897)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 NBar/ID 2.6GHz 6C i7/16GB/512GB/AMB	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	197	-	(197)	-

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	37	-	-
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 _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10 885	-	27 886	-	12 109	-	-	26 663	-
	5315	за 2021г.	10 740	-	1 397	-	1 252	-	-	10 885	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	10 740	-	1 397	-	1 252	-	-	10 885	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10 885	-	27 886	-	12 109	-	-	26 663	-
	5310	за 2021г.	10 740	-	1 397	-	1 252	-	-	10 885	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 202 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	-	-	-

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	277 900	-	277 900	6 752 582	(6 652 740)	-	-	X	377 741	-	377 741
	5420	за 2021г.	251 569	-	251 569	9 251 507	(9 225 176)	-	-	X	277 900	-	277 900
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	206	-	206	7 378	(7 584)	-	-	7 117	-	-	-
	5421	за 2021г.	206	-	206	751	(751)	-	-	-	206	-	206
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	10 551	(10 551)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	260 151	-	260 151	6 093 313	(6 021 322)	-	-	79 210	332 141	-	332 141
	5423	за 2021г.	217 871	-	217 871	8 294 891	(8 252 611)	-	-	23 505	260 151	-	260 151
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	10 551	(10 551)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	17 543	-	17 543	630 790	(602 732)	-	-	-	45 601	-	45 601
	5426	за 2021г.	33 491	-	33 491	955 865	(971 814)	-	-	-	17 543	-	17 543
	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	-	-	-

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 672 588	(11 849)	436 689	-	(1 530 779)	(4)	(80 171)	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	628 530	-	1 512 086	-	(482 932)	-	(51 441)	-	2 239	709	581 442	(59 861)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	313 292	(11 849)	121 205	-	(272 014)	(4)	(80 171)	-	168	14 737	1 672 588	(11 849)
	5531	за 2021г.	455 306	-	221 151	-	(363 165)	-	(51 441)	-	-	-	162 480	(59 861)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 233 744	-	300 482	-	(1 208 613)	-	-	-	-	-	313 292	(11 849)
	5532	за 2021г.	91 056	-	1 229 145	-	(86 456)	-	-	-	-	-	325 613	-
Прочая	5513	за 2022г.	125 552	-	15 003	-	(50 153)	-	(563)	-	2 239	709	1 233 744	-
	5533	за 2021г.	82 168	-	61 791	-	(33 311)	-	(10 937)	-	168	14 737	93 350	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	125 552	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 672 588	(11 849)	436 689	-	(1 530 779)	(4)	(80 171)	X	2 239	709	581 442	(59 861)
	5520	за 2021г.	628 530	-	1 512 086	-	(482 932)	-	(51 441)	X	168	14 737	1 672 588	(11 849)

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	59 861	-	11 849	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	59 861	-	11 849	-	-	-
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	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28 265
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	28 265	5 178	-	(33 442)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	733 409	-	(705 144)	-	-	-	-	28 265
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 439 091	618 899	5	(1 377 106)	(3 891)	-	2 239	709	679 946
	5580	за 2021г.	551 620	1 377 216	-	(504 649)	-	-	168	14 737	1 439 091
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	39 325	21 668	-	(37 591)	-	-	-	-	23 402
	5581	за 2021г.	398 836	21 282	-	(380 793)	-	-	-	-	39 325
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 386 338	596 826	-	(1 339 171)	(102)	-	-	-	643 891
	5582	за 2021г.	138 237	1 355 930	-	(107 829)	-	-	-	-	1 386 338
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	168	406	5	2 915	(3 789)	-	2 239	709	2 652
	5583	за 2021г.	1 159	-	-	(15 896)	-	-	168	14 737	168
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	13 197	-	-	(3 200)	-	-	-	-	9 997
	5585	за 2021г.	13 197	-	-	-	-	-	-	-	13 197
прочая	5566	за 2022г.	64	-	-	(60)	-	-	-	-	4
	5586	за 2021г.	191	4	-	(132)	-	-	-	-	64
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 439 091	618 899	5	(1 377 106)	(3 891)	X	2 239	709	679 946
	5570	за 2021г.	551 620	1 377 216	-	(504 649)	-	X	168	14 737	1 467 356

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 _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 516	737
Расходы на оплату труда	5620	17 743	10 172
Отчисления на социальные нужды	5630	4 036	2 515
Амортизация	5640	1 382	721
Прочие затраты	5650	572 110	957 669
Итого по элементам	5660	602 787	971 814
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 031 850	8 253 094
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	6 634 637	9 224 908

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

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-	805	-	-	805
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	805	-	-	805

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-