

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "СТР"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 418	1 657	451
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	587	1 624	1 624
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	19
Дебиторская задолженность *	1230	26 415	4 293	5 164
Финансовые вложения краткосрочные	1240	16 139	1 400	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 177	3 552	3 545
Прочие оборотные активы	1260	45	40	20
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>50 781</b>	<b>12 566</b>	<b>10 823</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	29 762	1 435	122
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	556	622	555
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>30 318</b>	<b>2 057</b>	<b>677</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>20 463</b>	<b>10 509</b>	<b>10 146</b>

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

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



### 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.	-	72	-	(72)	-
	5250	за 2021г.	-	1 649	-	(1 649)	-
в том числе:							
Станция PCO Binology SeparationSt2 модель ВВО120-CISP/CESP,идент.№ВВО120-CISP00004/ВВО120-CESP00004	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	388	-	(388)	-
Станция PCO Binology SeparationSt2 модель ВВО120-CISP/CESP,идент.№ВВО120-CISP00006/ВВО120-CESP00005	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	388	-	(388)	-
Станция PCO Binology SeparationSt2 модель ВВО120-CISP/CESP,идент.№ВВО120-CISP00005/ВВО120-CESP00006	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	388	-	(388)	-
Станция PCO Binology SeparationSt2 модель ВВО120-CISP/CESP,идент.№ВВО120-CISP00007/ВВО120-CESP00007	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	388	-	(388)	-
Ноутбук MacBook Air 13 V1 8-core CPU/7-core	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	99	-	(99)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 M1 7-core CPU2020	5246	за 2022г.	-	72	-	(72)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 400	-	461 595	(446 856)	-	-	-	16 139	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	28 902	(27 502)	-	-	-	1 400	-	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2022г.	1 400	-	456 195	(446 856)	-	-	-	10 739	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	28 902	(27 502)	-	-	-	1 400	-	-
Выданные займы	5307	за 2022г.	-	-	5 400	-	-	-	-	5 400	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 400	-	461 595	(446 856)	-	-	-	16 139	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	28 902	(27 502)	-	-	-	1 400	-	-

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 300	(5)	25 922	5	(4 651)	-	(14)	-	918	-	26 473	(58)	
	5530	за 2021г.	5 166	(4)	1 498	109	(2 494)	-	-	-	-	21	4 300	(5)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 267	-	3 245	-	(3 114)	-	-	-	-	-	3 398	-	
	5531	за 2021г.	4 089	-	956	109	(1 887)	-	-	-	-	-	3 267	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	90	(5)	22 569	-	(68)	-	(14)	-	-	-	22 590	(3)	
	5532	за 2021г.	536	(4)	6	-	(452)	-	-	-	-	-	90	(5)	
Прочая	5513	за 2022г.	942	-	109	5	(1 468)	-	-	-	918	-	485	(55)	
	5533	за 2021г.	542	-	536	-	(156)	-	-	-	-	21	942	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	4 300	(5)	25 922	5	(4 651)	-	(14)	X	918	-	26 473	(58)	
	5520	за 2021г.	5 166	(4)	1 498	109	(2 494)	-	-	X	-	21	4 300	(5)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 435	28 662	1	(1 253)	-	-	918	-	29 762
	5580	за 2021г.	123	1 248	109	(66)	-	-	-	21	1 435
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	68	4	-	(16)	-	-	-	-	56
	5581	за 2021г.	83	(98)	109	(26)	-	-	-	-	68
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 223	21 999	-	(1 223)	-	-	-	-	21 999
	5582	за 2021г.	-	1 223	-	-	-	-	-	-	1 223
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	128	6 658	1	-	-	-	918	-	7 706
	5583	за 2021г.	39	108	-	(40)	-	-	-	21	128
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15	-	-	(13)	-	-	-	-	2
	5586	за 2021г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 435	28 662	1	(1 253)	-	X	918	-	29 762
	5570	за 2021г.	123	1 248	109	(66)	-	X	-	21	1 435

**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)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	236	92
Расходы на оплату труда	5620	4 415	4 921
Отчисления на социальные нужды	5630	1 179	1 308
Амортизация	5640	311	441
Прочие затраты	5650	6 893	7 025
Итого по элементам	5660	13 034	13 787
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	13 034	13 787

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 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	622	394	(461)	-	555

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
(расшифровка подписи)

13 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кондрашов Алексей  
Леонидович**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## 1. Общая часть

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТР»

Сокращенное наименование: ООО "СТР"

Юридический и почтовый адрес:

115280, Москва г, улица Ленинская Слобода, дом 26, этаж 5, помещение XXXII, комната 62

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 18.11.2008 г

Основной государственный регистрационный номер: 5087746432846

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ИНН: 7717631429 КПП 772501001

Сведения об учредителях на 31.12.2022 г:

Участник	Размердоли,руб.	Размердоли,%
КОМПАНИЯ ФЛЭШ АКСЕСС ЛИМИТЕД (FLASH ACCESS LTD) МАРШАЛЛОВЫ ОСТРОВА	200 000	100%

Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 4 человека.

## 2. Организация бухгалтерского учета

Отчетность Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г.:

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована: в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств».

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «СТР» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## 2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## 2.2. Основные средства

Основные средства в отчётности отображены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом. По состоянию на 01.01.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 1 657 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 1 418 тыс. руб. Повышающий коэффициент не применяется. Переоценка основных средств не производится.

## 2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. Выбытие запасов оценивается по себестоимости каждой единицы.

## 2.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на начало отчётного периода сумма составляла 4 293 тыс. руб., на конец отчётного периода сумма составила 26 415 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода составил 58 тыс. руб.

## 2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах банках, средства в расчётах отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на 31 декабря 2022 г. и составившего 70,3375 рублей за 1 доллар США; 75,6553 рублей за 1 ЕВРО. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

## 2.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств по счетам 51 «Расчётные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках». На начало отчётного года остаток денежных средств составил 3 552 тыс. руб., на конец отчётного периода – 6 177 тыс. руб.

## 2.7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала на 31.12.2022 года по сравнению с 2021 годом не изменилась и составляет 200 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределённая прибыль» на начало отчётного года отражена сумма нераспределённой прибыли 10 309 тыс. руб., на конец отчётного периода – 20 263 тыс. руб. Таким образом, в отчётном периоде произошло увеличение чистых активов Общества на 9 954 тыс. руб.

## 2.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности на начало отчётного периода 1 435 тыс. руб., на конец отчётного периода – 29 762 тыс. руб.

## 2.9. Оценочные резервы и обязательства

Отчисления в оценочные резервы отражаются в бухгалтерском учете по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Резервы признаются в порядке, установленном внутренними нормативными документами организации.

Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности в размере, превышающим уровень существенности, установленный Учетной политикой. Дебиторская задолженность признается сомнительной, если она не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и по ней на отчетную дату у организации имеется уверенность в неполучении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной или частичной оплаты.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году сформирован на сумму сомнительной задолженности в размере 58 тыс. рублей.

Учет оценочных обязательств ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Обязательства признаются в порядке, установленном внутренними нормативными документами организации.

На предприятии создается оценочное обязательство на выплату ежегодно предоставляемых отпусков. Оценочные обязательства (резервы) на выплату отпусков, создается с учетом

начислений страховых взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний. Признание данных оценочных обязательств производится на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату). В конце отчетного года производится проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств по оплате отпусков по каждому работнику. Результаты проверки подтверждаются справкой-расчетом бухгалтера. В конце года проводится инвентаризация неиспользованных отпусков, по итогам которой формируется остаток оценочного обязательства на конец отчетного года.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва ежегодных отпусков на начало отчетного периода 622 тыс. руб., на конец отчетного периода – 556 тыс. руб.

Оценочные обязательства по претензиям по хозяйственным договорам и по налоговым санкциям по проверкам признаются на основании экспертного заключения ежемесячно равными долями, начиная с месяца, когда о них стало известно и до месяца предполагаемого наступления. В 2022 году оценочное обязательство по хозяйственным договорам и по налоговым санкциям и проверкам в Обществе не создавалось.

### 2.10. Прочие доходы

В отчёте о финансовых результатах строка 2340 «Прочие доходы», включает доходы, связанные с продажей иностранной валюты, курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2022 эта сумма составляет 11 580 тыс. руб.

### 2.11. Прочие расходы

В отчёте о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы», включает расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, комиссии банков, курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма 10 349 тыс. руб.

### 2.12. Уровень существенности

Существенной является сумма ошибки или изменения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками или изменениями за один и тот же отчетный период превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

### 2.13. Налогообложение

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место. За 2022 год перечислено налогов и сборов:

- НДФЛ – 5 15 ,6 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 7 02 , 3 тыс. руб.;
- Страховые взносы в Фонды – 1 194,7 тыс. руб.;

Валюта баланса по состоянию на начало отчетного периода составила 12 566 тыс. руб., на конец отчетного периода – 50 781 тыс. руб.