ООО «ШАНС»
ИНН 3661048335 КПП 366101001 ОГРН 1093668046812
Юр. адрес: 394033, Воронежская обл., Воронеж г, Димитрова ул., дом 53А, офис 3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 Г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Шанс» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Шанс» (далее Общество) занимается регистрацией и сертификацией пестицидов и агрохимикатов (средств защиты растений) в России и СНГ, а также оптовой торговлей средствами защиты растений и минеральными удобрениями.

Сокращенное наименование Общества: ООО «Шанс».
Место нахождения Общества: Россия, 394033, Воронежская обл, Воронеж г, Димитрова ул, дом 53А, офис 3.

Состав участников:
Шахбазов Нияз Киласович - 100 процентов уставного капитала,

Уставный капитал оплачен полностью и сформирован за счет взноса учредителя денежными средствами в сумме 10 000,00 руб.

Среднегодовая численность сотрудников Общества на 31.12.2022г. составила 20 человек, на 31.12.2021 г. – 12 человек.

Основной управленческий персонал Общества:
Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич - Генеральный директор Общества;
Абдуллаев Фазиль Абдурашидович - Директор Общества.

Настоящая отчетность была подписана 30 марта 2023г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря

1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено настоящим Положением. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Сроки полезного использования НМА (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в таблице:

Вид НМА	Срок полезного использования, год
Товарные знаки	10
Свидетельства о государственной регистрации препаратов	5- 10

Амортизация НМА начисляется линейным методом.

Переоценка нематериальных активов не проводится

Запасы

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы, утвержденное приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность, по которой начато судебное производство или в отношении должника возбуждена процедура банкротства.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном вы-

ражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от реализации товаров, работ, услуг;

б) прочие доходы.

Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по номенклатурным группам (видам продукции).

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При составлении отчета о финансовых результатах в строке 2110 «Себестоимость продаж» указывается себестоимость реализованной продукции без учета расходов, распределенных со счета 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, в строке 2210. К ним относятся затраты:

— на закупку, растаможивание импорта, страховка;
— доставку купленных товаров до своего склада и проданных товаров до покупателя;
— зарплату сотрудникам: от директора до продавца — все занимаются продажей;
— представительские расходы;
— хранение и отгрузку товаров и пр.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных обязательств.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках сво-

ей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

При составлении бухгалтерской отчетности использовались следующие курсы валют Банка России:

на 31 декабря 2020 г. - евро –90.6824 рублей, доллар США –73.8757 рублей.
на 31 декабря 2021 г. - евро –84.0695 рублей, доллар США –74.2926 рублей.
на 31 декабря 2022 г. - евро –75.6553 рублей, доллар США –70.3375 рублей.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Сравнительные данные в настоящей отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.
Вместе с тем, отдельные показатели, ввиду приведения их к сопоставимости к показателям за 2022 год, не соответствуют данным, представленным в отчётности за 2021 год, а именно в части следующего:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Показатель	Код	Было на 31.12.2021 отчетность за 2021	Стало на 31.12.2021 отчетность за 2022 г	Изменение	Было на 31.12.2020 отчетность за 2021	Стало на 31.12.2020 отчетность за 2022 г	Изменение	Комментарий
Нематериальные активы	1110	101	274 555	274 454	150	219 218	219 068	Переклассификация активов в НМА
Отложенные налоговые активы	1180	0	23	23	0	0	0	
Прочие внеоборотные активы	1190	114 533	75 466	-39 067	79 103	70 094	-9 009	Перенос авансов связанных с внеоборотными активами из Раздела II; переклассификация активов в НМА
Итого по разделу I	**1100**	114 635	350 044	**235 410**	79 253	289 312	**210 059**	
Запасы	1210	99 329	99 329	0	146	122	-23	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	268 011	192 545	-75 466	473 816	403 722	-70 094	Перенос авансов связанных с внеоборотными активами в Раздел I
Прочие оборотные активы	1260	160 672	751	-159 921	139 942	0	-139 942	Переклассификация активов в НМА
Итого по разделу II	**1200**	540 384	304 998	**-235 386**	621 001	410 942	**-210 059**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 947	2 855	-92	2 400	2 308	-92	
Итого по разделу III	**1300**	2 957	2 865	**-92**	2 410	2 318	**-92**	
Заемные средства	1410	70 723	71 717	995	0	516 677	516 677	Отражение займов исходя из срока их погашения
Итого по разделу IV	**1400**	70 723	71 717	**995**	0	516 677	**516 677**	
Заемные средства	1510	1 195	472 369	471 174	536 386	19 709	-516 677	Отражение займов исходя из срока их погашения
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	580 144	107 977	-472 167	161 458	161 458	0	
Оценочные обязательства	1540	0	114	114	0	92	92	
Итого по разделу V	**1500**	581 339	580 460	**-879**	697 844	181 259	**-516 585**	

Связанные с данными статьями баланса показатели в Табличной части пояснений также претерпели изменения, а именно: раздел 1.1. Наличие и движение нематериальных активов; 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов; 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности; 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Показатель	Код	**Было за 2021 г. отчетность за 2021**	**Стало за 2021 г. отчетность за 2022 г**	Изменение	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций (Поступления - всего)	**4110**	**456 630**	**394 240**	**(62 390)**	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	456 630	380 525	(76 105)	Свернуто показан НДС
прочие поступления	4119	0	13 715	13 715	Свернуто показан НДС
Денежные потоки от текущих операций (Платежи - всего)	**4120**	**(523 665)**	**(378 655)**	**145 010**	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(495 268)	(339 571)	155 697	Свернуто показан НДС, выделены платежи по инвестиционной деятельности
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 266)	(12 613)	(3 347)	уточнен показатель
прочие платежи	4129	(17 112)	(24 453)	(7 340)	уточнен показатель
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(67 035)	15 584	82 619	
Денежные потоки от инвестиционных операций (Платежи - всего)	**4220**	**(17 141)**	**(99 494)**	**(82 353)**	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	(82 353)	(82 353)	выделены платежи по инвестиционной деятельности
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(404)	(82 758)	(82 354)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**3 284**	**3 549**	**265**	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 708)	(1 974)	(265)	уточнен показатель

В разделе 6. Затраты на производство (расходы на продажу)* из прочих затрат выделана указанная в их составе сумма амортизации НМА. В результате прочие затраты за 2021 год уменьшены (код 5650) на 42 833 тыс. руб., а расходы на амортизацию (код 5640) увеличены на 42 833 тыс. руб.

4.НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие НМА и соответствующего накопленного износа представлено в **Таблице 1.1** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества нет НМА с неопределенным сроком полезного использования.

5.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражены авансы, выданные на приобретение нематериальных активов (товарных знаков, свидетельств на государственную регистрацию препаратов). Сумма выданных авансов в связи с приобретением внеоборотных активов (НМА) составляла, тыс. руб.:

Показатель	**Код**	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020г**
Прочие внеоборотные активы	1190	30 880	75 466	70 094

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы общества сформированы преимущественно товарами.

В колонке «Себестоимость» отражена величина списания запасов.

На 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет.

Авансы поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 г. 7 800 тыс. руб., на 31.12.2021 г 30 973тыс. руб., на 31.12.2020 38 778тыс. руб.

7.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочая дебиторская задолженность по строке 5513 и 5533 в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» включает по состоянию на 31 декабря (за вычетом резерва по сомнительным долгам):

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020г
Расчеты по налогам и сборам	2 747	1197	89
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	38	180	179
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		82 940	12 740
Итого	**3 049**	**84 316**	**13 009**

По состоянию на 31.12.2022 по задолженности с прочими дебиторами в сумме 82 888 тыс. руб. сформирован резерв по сомнительным долгам. Имеются сомнения в способности данных прочих дебиторов исполнить свои обязательства перед Обществом.

Прав требований дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г., заложенных в качестве обеспечения по кредитным договорам, нет.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 356	3 938	2 362
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**1 356**	**3 938**	**2 362**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**1 356**	**3 938**	**2 362**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. был сформирован и полностью оплачен за счет взноса учредителя денежными средствами в сумме 10 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Показатель	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы	118 796	458 700	472 369	71 717	19 709	516 677
Итого заемные средства	**118 796**	**458 700**	**472 369**	**71 717**	**19 709**	**516 677**

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ДОГОВОР ЗАЙМА 10/02/2022от 10.02.2022	458 700	1 %	февраль 2027 г.	нет
Итого заемные средства	**458 700**			

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Джавадов Магомед-Рагим Нуфпашаевич (договор займа)	85 057	Беспроцентный	2023 г	нет
ООО "ШАНС ТРЕЙД" договор займа 13/09/2021от 13.09.2021	23 337	1 %	Сентябрь 2023	нет
Шахбазов Нияз Киласович договор займа	994	Беспроцентный	2023 г	-
Проценты по займам	9 409	-	2023 г	-
Итого	**118 796**			

Руководство ООО «Шанс» не ожидает трудностей, связанных с исполнением обязательств по займам полученным. Основными заимодавцами выступают организации, являющие связанными по отношению к Обществу. Заемные средства со срокам погашения в 2023 Общество способно погасить за счет текущих операционных денежных потоков; либо, при необходимости, получить отсрочку/реструктуризировать задолженность.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 5566 «Прочие за 2022 г.» и строке 5586 «Прочие за 2020 г.» отражено наличие и движение кредиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами, образовавшаяся в результате перевод долга. На 31.12.2022 сумма задолженности возникшей по данным основаниям - 46 257 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	348	-	13
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**348**	**-**	**13**

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Показатель	2022 г.	2021г.	2020 г.
Итого задолженность по налогам и сборам	**485**	**709**	**484**

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	266 532	181 122	85 410
Итого за 2022 год	**266 532**	**181 122**	**85 410**
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	259 420	151 164	108 256
Итого за 2021 год	**259 420**	**151 164**	**108 256**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2022 г.**	**2021 г.**
Затраты на оплату труда	21 126	10 650
Амортизационные отчисления	39 255	42 882
Отчисления на социальные нужды	3 623	1 944
Материальные затраты	190	404
Прочие затраты	50 251	35 137
Итого коммерческие + управленческие расходы	**114 446**	**91 018**

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021-2022 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за 2022 г.**	**Доходы за 2021 г.**
Курсовые разницы	29 743	11 287
Доходы, полученные в прошлом налоговом периоде	-	1 221
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3	440
Прочие внереализационные доходы и расходы	98	1 492
Итого доходы	**29 844**	**14 440**
Проценты к получению	95	521
Итого прочие расходы	**29 939**	**14 961**
Прочие расходы	**Расходы за 2022г.**	**Расходы за 2021 г.**
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 058	705
Курсовые и суммовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	30 988	12 552
Расходы на услуги банков	4 295	916
Резерв по сомнительным долгам	83 036	
Прочие	7 677	12 863
Итого расходы	**127 054**	**27 036**
Проценты к уплате	9 747	3 705
Итого прочие расходы	**136 801**	**30 741**

В отчете о финансовых результатах сальдировано отражены доходы/расходы от операций купли/продажи иностранной валюты

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(135 898)**	**1 458**
Отложенный налог на прибыль	9 861	0
Текущий налог на прибыль	**0**	**-911**
Чистая прибыль (убыток)	**(126 037)**	**547**
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**2 553 713**	**311**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход	17 319	619
Условный расход (доход) по налогу на	(27 180)	292

прибыль		
Налог на прибыль	**0**	**911**

Способ определения величины текущего налога на прибыль в соответствии с п.22 ПБУ 18/02 - - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Общество и его связанные стороны:					
1.	Шахбазов Нияз Киласович	-	учредитель	100%	100%
Основной управленческий персонал					
2.	Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич -	-	Генеральный директор Общества;		
	Абдуллаев Фазиль Абдурашидович	-	Директор Общества.		
Прочие связанные стороны					
3.	ООО «ШАНС ЭНТЕРПРАЙЗ»	Липецкая обл, район Елецкий, территория ОЭЗ ППТ Липецк	Поручительство по обязательствам стороны перед банком	-	-
4.	ООО «Шанс Трейд»	г. Воронеж, ул. Димитрова 53 А	Поручительство по обязательствам стороны перед банком	-	-

Бенефициарным владельцам ООО «ШАНС» является:
- Шахбазов Нияз Киласович

Вознаграждения основного управленческого персонала

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск и т.п.)	3850	2685
Краткосрочные вознаграждения (начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи)	1128	800

Перед учредителем Общества числится на 31.12.2022 г. задолженность по беспроцентному краткосрочному займу в сумме 994 тыс. руб. Срок погашения – в течение 2023 г.

Сведения об операциях по каждой прочей связанной стороне представлены в таблице:

тыс. руб.

№	Связанная сторона	Вид операций	Объем операции за 2022г (без НДС).	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. (+ дебиторская - кредиторская)	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	ООО «ШАНС ЭНТЕРПРАЙЗ»	Поставка товаров	23 643	- 28 372	2023 г.
		Реализация услуг	7 967	400	2023 г.
2	ООО «ШАНС ТРЕЙД»	Поставка товаров	105	21	2023 г.
		Реализация товаров	236 859	26 355	2023 г.
		Заем	458 700 (получен заем)	- 458 700	февраль 2027 г.
			9 392 (начислены проценты)	- 9 392	2023 г.
		Заем	47 386 (погашен заем)	- 23 337	Сентябрь 2023

Общество выступило поручителем по обязательствам ООО «ШАНС ЭНТЕРПРАЙЗ» и ООО «ШАНС ТРЕЙД», сумма фактической задолженности по которым на 31.12.2022 составила 3 363 412 тыс. руб.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2021 году.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выступает поручителем по кредитам ООО «ШАНС ТРЕЙД» и ООО «ШАНС ЭНТЕРПРАЙЗ». Сумма фактической задолженности по кредитам должников на 31.12.2022, по которым Общество выступает поручителем, составила 3 363 412 тыс. руб.
Вероятность неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая.

Иные условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлечь за собой признание условных обязательств и условных активов или необходимость раскрытия - отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2.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.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т. д.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его основными клиентами являются проверенные компании. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

4.Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть товара Общества импортируется из Китая и Индии. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого товара, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в сбыте товара покупателям.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страховые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности до-

ступа 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.

Не исключается вероятность возникновения военных конфликтов. На данные события Общество не в состоянии оказать влияние, их предугадать и застраховаться от них.

В целом Общество не может оказать 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 возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество вовлечено в процесс сельскохозяйственного производства, то есть стратегически значимой отрасли. Результат работы группы компаний, в которую входит Общество, будет востребован и не потеряет актуальность

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.

4.3 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), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.4 Прочие риски

Covid-19

Организация продолжила работу в условиях распространения коронавирусной инфекции. Руководством принимает меры по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Данные меры среди прочего, включают в себя усиление контроля за гигиеной и дезинфекцией, ограничение доступа на производственные площадки.

Все меры предосторожности, предпринятые руководством, позволили организации избежать

серьезных сбоев в работе и, как следствие, влияния на непрерывность деятельности. Дальнейшее влияние коронавирусной инфекции на деятельность организации в большей степени будет зависеть от продолжительности, распространенности и степени ее влияния на мировую и российскую экономики.

События на Украине (СВО)
Начиная с 24 февраля 2022 года, на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.
Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Ключевые группы рисков для Общества в связи со сложившейся ситуацией руководство оценивает следующим образом.
Риски в связи иностранными покупателями и дебиторской задолженностью, такие как утрата ключевых покупателей, существенное сокращение выручки, ухудшение оценок вероятности погашения дебиторской задолженности.

Общество не имеет значительной зависимости от иностранных покупателей, или от российского покупателя с иностранным капиталом из недружественных государств и территорий. В этой связи руководство считает, что введенные санкции не окажут существенного влияния на будущую выручку Общества.

Руководство оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его основными клиентами являются связанные компании.

Риски в связи иностранными поставщиками и кредиторской задолженностью, такие как утрата ключевых поставщиков оборудования, запасных частей к нему, а также поставщиков сырья и материалов.

У Общества нет существенной зависимости от иностранного поставщика из списка недружественных стран (сырья, запчастей, оборудования), либо от российского поставщика с иностранным капиталом из недружественных государств и территорий
Таким образом, влияние введенных санкций на предстоящие закупки сырья, запасных частей оценивается, как низкое.

Риски повышения процентных ставок в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ

Основная часть долговых обязательств Общества представлена долгосрочными обязательствами перед связанной стороной и предусматривают фиксированные процентные ставки. В

этой связи руководство считает, что Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки.

Валютные риски с связи со значительным ослаблением курса национальной валюты

На финансовые показатели Общества с 2022 г. оказывают влияние колебания курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Расчеты с поставщиками запасов осуществляются преимущественно в иностранной валюте. В результате этого Общество подвергается значительному валютному риску и может привести к ухудшению финансовых показателей .

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Руководство считает, что возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Генеральный директор **Аллахвердиев Р.К.**

30 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.	285 686	(125 664)	75 801	-	-	(39 255)	-	-	-	361 487	(164 919)
	5110	за 2021г.	222 874	(82 782)	62 812	-	-	(42 882)	-	-	-	285 686	(125 664)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	5101	за 2022г.	421	(320)	1 023	-	-	(66)	-	-	-	1 444	(385)
	5111	за 2021г.	421	(271)	-	-	-	(49)	-	-	-	421	(320)
Свидетельства о государственной регистрации препаратов	5102	за 2022г.	285 265	(125 344)	74 778	-	-	(39 189)	-	-	-	360 043	(164 533)
	5112	за 2021г.	222 453	(82 511)	62 812	-	-	(42 833)	-	-	-	285 265	(125 344)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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: выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	114 533	159 639	-	(80 818)	193 354
	5190	за 2021г.	79 103	98 816	(9 024)	(54 385)	114 533
в том числе: Приобретение нематериальных активов	5181	за 2022г.	114 533	159 639	-	(80 818)	193 354
	5191	за 2021г.	79 126	98 816	(9 024)	(54 385)	114 533

Руководитель _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	4 620	-	17 141	(16 261)	-	-	-	5 500	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	4 620	-	17 141	(16 261)	-	-	-	5 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	4 620	-	17 141	(16 261)	-	-	-	5 500	-

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 _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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.	99 329	-	99 329	260 426	(297 084)	-	-	X	62 672	-	62 672
	5420	за 2021г.	122	-	122	342 369	(243 162)	-	-	X	99 329	-	99 329
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	277	-	277	2 241	(1 272)	-	-	37	1 246	-	1 246
	5421	за 2021г.	122	-	122	1 134	(1 026)	-	-	468	277	-	277
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	99 052	-	99 052	143 740	(181 366)	-	-	-	61 426	-	61 426
	5423	за 2021г.	-	-	-	250 217	(151 164)	-	-	-	99 052	-	99 052
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	114 446	(114 446)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	91 018	(91 018)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	192 545	-	518 869	-	(555 134)	-	(82 888)	-	-	-	156 280	(82 888)
	5530	за 2021г.	403 721	-	965 922	-	(1 177 099)	-	-	-	-	-	192 545	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	37 488	-	322 338	-	(318 037)	-	-	-	-	-	41 789	-
	5531	за 2021г.	313 458	-	333 545	-	(609 515)	-	-	-	-	-	37 488	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	70 740	-	185 704	-	(227 890)	-	-	-	-	-	28 554	-
	5532	за 2021г.	77 255	-	374 185	-	(380 700)	-	-	-	-	-	70 740	-
Прочая	5513	за 2022г.	84 316	-	10 827	-	(9 206)	-	-	-	-	-	85 937	(82 888)
	5533	за 2021г.	13 009	-	258 192	-	(186 884)	-	-	-	-	-	84 316	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	192 545	-	518 869	-	(555 134)	-	(82 888)	X	-	-	156 280	(82 888)
	5520	за 2021г.	403 721	-	965 922	-	(1 177 099)	-	-	X	-	-	192 545	-

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	82 888	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	82 888	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	71 717	458 700	-	(47 386)	-	(24 331)	-	-	458 700
	5571	за 2021г.	516 677	70 723	-	(43 516)	-	(472 167)	-	-	71 717
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	71 717	458 700	-	(47 386)	-	(24 331)	-	-	458 700
	5573	за 2021г.	516 677	70 723	-	(43 516)	-	(472 167)	-	-	71 717
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	580 346	629 559	9 747	(1 012 699)	-	24 331	-	-	231 284
	5580	за 2021г.	181 167	872 837	3 705	(949 529)	-	472 167	-	-	580 346
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 860	387 895	-	(337 273)	-	-	-	-	63 482
	5581	за 2021г.	42 451	448 670	-	(478 261)	-	-	-	-	12 860
авансы полученные	5562	за 2022г.	45 549	100 995	-	(144 629)	-	-	-	-	1 915
	5582	за 2021г.	-	184 645	-	(139 096)	-	-	-	-	45 549
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	709	73 594	-	(73 470)	-	-	-	-	833
	5583	за 2021г.	497	84 716	-	(84 504)	-	-	-	-	709
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	472 369	-	9 747	(387 651)	-	24 331	-	-	118 796
	5585	за 2021г.	19 709	-	3 705	(23 212)	-	472 167	-	-	472 369
прочая	5566	за 2022г.	48 859	67 075	-	(69 676)	-	-	-	-	46 257
	5586	за 2021г.	118 510	154 806	-	(224 456)	-	-	-	-	48 859
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	652 063	1 088 259	9 747	(1 060 085)	-	X	-	-	689 984
	5570	за 2021г.	697 844	943 560	3 705	(993 045)	-	X	-	-	652 063

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 _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	190	404
Расходы на оплату труда	5620	21 126	10 650
Отчисления на социальные нужды	5630	3 623	1 944
Амортизация	5640	39 255	42 882
Прочие затраты	5650	50 251	35 138
Итого по элементам	5660	114 445	91 018
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	181 122	151 164
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	295 567	242 182

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

Руководитель _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	115	2 141	(908)	(12)	1 336

Руководитель _____ Аллахвердиев Ренат Кейфуллаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.