
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРИВОД ПЛЮС СЕРВИС» ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИВОД ПЛЮС СЕРВИС» (далее – ООО «ПРИВОД ПЛЮС СЕРВИС», Общество) было образовано в 12 октября 2016 года (Свидетельство МИФНС России №46 по г.Москве о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 12.10.2016г.).

Юридический адрес Общества: 105484, Москва г, ул 16-я Парковая, д. 30, стр. 3, этаж 2, помещ. II, ком. 2.

Почтовый адрес Общества: 105484, Москва г, ул 16-я Парковая, д. 30, стр. 3, этаж 2, помещ. II, ком. 2.

ИНН: 7719459332 , КПП: 771901001, ОКТМО: 45313000, ОГРН: 5167746203180.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года равен 10 тыс.руб..

Связанные стороны:

Участник общества:

Гражданин Российской Федерации Быстрозоров Алексей Игоревич 100% доли в УК Общества, что составляет 10 тыс. руб.;

В 2022 году выплачены дивиденды в сумме 350 тыс.руб.

Других операций в течение 2022г. не было.

Едиличный исполнительный орган Общества:

Согласно приказу №1 от 12.10.2016г. Генеральным директором является Шевелева Любовь Васильевна. Выплачено вознаграждение по оплате труда 1674 тыс.руб.

Совет директоров не избирается.

Зависимых обществ не имеет.

Основными видами деятельности ООО«ПРИВОД ПЛЮС СЕРВИС» являются:

Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022г. составила : 5 (пять) человек.

Общество лицензий не имеет и деятельности, требующей лицензирования, не ведет.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора об Учетной политике от 30 декабря 2022 года. с изменениями и дополнениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С:Предприятие 8.3.Конфигурация Бухгалтерия предприятия редакция 3.0.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

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.

2.3. 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 по отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего

12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией исходя из срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования закрепляется приказом о вводе каждого объекта основных средств в эксплуатацию.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.7. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Организация осуществляет учет материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости по каждой единице учета материалов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости

материальных ценностей. Величину резерва под снижение стоимости запасов определять по средней цене группы запасов.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС.

Налог на доходы физических лиц и отчисления на социальные нужды учитываются в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

2.10. Учет доходов

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

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.11. Учет расходов

Учет затрат по обычным видам деятельности осуществляется на счете 20 «Основное производство» со счета 20 «Основное производство» затраты списываются в качестве условно постоянных в дебет счета 90 «Продажи». Учет затрат ведется в разрезе видов затрат в целом по организации.

К расходам основного производства Организации, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства Компания отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Компания создает следующие оценочные обязательства:

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения материальных ценностей.

Резерв на предстоящую оплату отпусков создавался в 2022г. По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков. Оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков отражено по стр.1540 в сумме 4928 тыс.руб.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из каждого конкретного вида расходов. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества принята 01 января 2022 года. Изменения в течение 2022 года не вносились.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды, Общество не имеет.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ И ПОТРЕБЛЕНИЕ НА ЦЕЛИ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКЦИИ (ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ) ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Виды деятельности Общества не связаны с потреблением энергетических ресурсов в промышленном масштабе.

Затраты тепловой и энергетической энергии в арендуемых помещениях учитываются арендодателем и предъявляются в части арендной платы.

6. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ

Отсутствуют.

7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ИМУЩЕСТВО В ЗАЛОГЕ

7.1. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений и обязательств общество не имеет.

7.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущества в залоге под собственные обязательства Общество не имеет.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

8.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2022 года решений по прекращению деятельности не выносилось.

8.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации в Обществе в 2022 г. не производились.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

9.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

9.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

По состоянию на 31.12.2022г. размещенные депозиты отражены в составе финансовых вложений.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

10.1 .Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за периоды, предшествовавшие отчетной дате

Не выплачивались.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Не осуществлялись.

10.3. В 1-м квартале 2023 года начат процесс ликвидации следующих дочерних, зависимых и прочих обществ, ценные бумаги которых учитываются на балансе Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений

Не ликвидировались.

10.4. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

Не производились.

10.5. Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

Общество предполагает продолжать свою деятельность.

10.6. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

Отсутствуют.

11. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства в Бухгалтерском балансе отражены следующим образом:

Основные средства в организации (стр.11501) – 265 тыс.руб.;

Арендованные основные средства (лизинг) (стр.11502) – 486 тыс.руб.

13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. в Бухгалтерском балансе не отражены.

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2022г. не отражены в балансе.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

14. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022г. прочие внеоборотные активы не отражены в балансе.

15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы у Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. в балансе представлены следующим образом:

Товары стр. (12101) – 139 тыс.руб.;

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1557 тыс.руб. по стр.1230 баланса и представлена следующим образом:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 227 тыс.руб. стр.12301;

Расчеты с покупателями и заказчиками 1190 тыс.руб. стр.12302;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 5 тыс.руб. стр.12304;

Расчеты с подотчетными лицами 8 тыс.руб. стр.12305;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 127 тыс.руб. стр.12306.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 года представляют собой:

- остаток на расчетном счете Общества в Банке ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"- 14 тыс.руб.

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 10 тыс. руб.

19. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года в Бухгалтерском балансе составляют:

Прочие обязательства (арендные обязательства лизинг) - 26 тыс.руб стр.1450.

20. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года в Бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Кредиторская задолженность (стр.1520) в сумме 660 тыс.руб.

Состоит из показателей:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201) в сумме 418 тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.15202) в сумме 81 тыс.руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (стр.15203) в сумме 67 тыс.руб.;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.15204) – 0 тыс.руб.;
- Расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15205) – 9 тыс.руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами (стр.15206) – 0 тыс.руб.;
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 85 тыс.руб.

Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков) по стр.15401- 193 тыс.руб.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) работ, услуг.

21. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.22г. в составе прочих оборотных активов отражены расходы на приобретение программного обеспечения: 1С Отчетность, понесенные в отчетном периоде и направленные на получение дохода в течение 12 месяцев после отчетной даты (ПО и лицензии со сроком использования 12 месяцев) в общей сумме 13 тыс.руб.

22. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы и расходы по основной деятельности за 2022 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	2021г. (тыс.руб.)	2022г. (тыс.руб.)
Выручка:	10001	9114
Себестоимость продаж:	(1321)	(795)
Валовая прибыль (убыток)	8680	8319
	-	
Управленческие расходы	(7848)	(9050)

Выручка в 2022 году : Выручка от оказания услуг 914 тыс.руб.

23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022год представлены следующим образом:

	2021г. (тыс.руб.)	2022г. (тыс.руб.)
Себестоимость продаж		
Прямые расходы (командировочные, покупная стоимость запчастей)	1321	795

Итого:	1321	795
---------------	-------------	------------

Управленческие расходы	2021г. Тыс.руб.	2022г. Тыс.руб.
Амортизация	106	337
Арендные и эксплуатационные платежи	407	429
Имущественные налоги	3	3
Страховые взносы	961	1118
Оплата больничного	15	7
Оплата труда	5195	6095
Приобретение работ,услуг производственного характера	442	200
Прочие расходы	70	266
Списание материалов	21	377
Списание топлива	154	101
Услуги связи	114	117
Транспортные расходы	14	
Лизинговые платежи	346	
Итого:	7848	9050

24.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2022 год представлены следующим образом:

Прочие доходы:	2021 тыс.руб.	2022г. Тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	453	
Итого:	453	

Прочие расходы:		
Прочие расходы (услуги банков)	57	20
Прочие внереализационные расходы		4
Штрафы, пени, неустойки к уплате	3	23
Расходы, связанные с реализацией права требования	17	
Итого:	77	47
Сальдо прочих доходов и расходов	376	(47)

По итогам деятельности Общества за 2022г. получен убыток в размере 778 тыс.руб

25. НАЛОГ УСН

Налог УСН по результатам деятельности за 2022 год составил 274 тыс.руб. Убыток Общества по данным бухгалтерского учета за 2022 год – 1052 тыс.руб.

26. ОБЩАЯ ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ И ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

26.1. Основные показатели бухгалтерского баланса Общества:

Наименование показателя	Строка баланса	31.12.2022	31.12.2021
Оборотные активы	с. 1200	1723	3271
Внеоборотные активы	с. 1100	751	1088
Валюта баланса (активы)	с. 1600	2474	4359
Собственный капитал	с. 1300	1595	2998
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	686	1361
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	844	1910

26.2. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

тыс. руб.

Показатели	2022г	2021г
Выручка	9114	10001
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)	795	1321
Прибыль (убыток) от продаж	8319	8680
Чистая прибыль (убыток)	(1052)	885
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг		
Рентабельность продаж		

27. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что Обществом по результатам работы в 2022 году получен убыток, при этом показатель чистых активов положительный и собственные оборотные средства составляют положительную величину, что в целом может свидетельствовать о благоприятном и положительном финансовом состоянии предприятия.

Генеральный директор

Шевелева Л.В.

30 марта 2023 года