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

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
2. Учетная политика 4
   - 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   - 2.2. Оценка активов и обязательств 4
   - 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
   - 2.4. Прочие положения Учетной политики 4
   - 2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 4
   - 3.1. Основные средства, Капитальные вложения 4
   - 3.2. Запасы 5
   - 3.3. Дебиторская задолженность 5
   - 3.4. Кредиторская задолженность 5
   - 3.5. Затраты на производство (расходы на продажу) 5
   - 3.6. Оценочные обязательства 6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 6
   - 4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 6
   - 4.2. Себестоимость продаж 7
   - 4.3. Управленческие расходы 7
   - 4.4. Прочие доходы и расходы 8
   - 4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8
5. Прочие пояснения 8
   - 5.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности 8
   - 5.2. Операции со связанными сторонами 9
   - 5.3. События после отчетной даты 10
   - 5.4. Условные факты хозяйственной деятельности 10
6. Приложения 11

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИКС ПХС» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «РИКС ПХС» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РИКС ПХС» Сокращенное наименование – ООО «РИКС ПХС»

Место нахождения Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Репина ул, дом 2/27, ПОМ.10 ОФ.301/4.

Почтовый адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Репина ул, дом 2/27, ПОМ.10 ОФ.301/4.

Общество зарегистрировано 06.07.2017.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1175029018010.

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Денищук А.Ю.

Основные виды деятельности Общества:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

33.11 - Ремонт металлоизделий;

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

43.12 - Подготовка строительной площадки;

43.21 - Производство электромонтажных работ;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Уставный капитал Общества был увеличен 27.01.2021 Решением единственного участника Общества № 3/2022 и составляет 100 000 руб., состоит из номинальной стоимости доли единственного участника.

Акционеры (участники) Общества

Наименование акционера	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
	доля, %	**доля, %**	**доля, %**
Денищук А.Ю.	**100**	**100**	**100**

Общество не имеет инвестиций в иные организации и долей участия в уставном капитале иных организаций.

Численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 14 чел.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженностям и запасам.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств, капитальных вложений осуществляются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2020 «Капитальные вложения», которые утверждены приказом от 17.09.2020 № 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей относятся к несущественным активам и списываются на расходы в момент приобретения или учитываются в составе материально-производственных запасов до даты начала фактического использования.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлениями Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, Учетной политикой Общества.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Пояснении № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Отчетность).

В результате перехода на учет основных средств на ФСБУ 6/2020 применен упрощенный переход или "упрощенный ретроспективный" (П. 49 ФСБУ 6/2020).

Результаты альтернативного перехода на новые ФСБУ не учитываются в БФО за 2021, а отражаются в БФО за 2022 в виде корректировки входящего сальдо на 31.12.2021 в Балансе.

Конечное сальдо Баланса за 2021 год на 31.12.2021 не совпадет с начальным сальдо Баланса за 2022 год на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ.

Все операции по переходу на ФСБУ 6/2020 и 25/2020 в программе 1С, в т. ч. списание стоимости малоценных ОС, являются операциями межотчетного периода и не влияют на показатели Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В Балансе за 2021 год остатки отражаются без учета перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2020. После корректировки балансовой стоимости ОС остатки **в** Бухгалтерском балансе за 2022 г. в виде входящего сальдо на 31 декабря 2021 г. изменены в строках:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 412	(627)	785
Отложенные налоговые активы	1180	473	125	598
Итого по разделу I	**1100**	**1 885**	**(502)**	**1 383**
БАЛАНС	**1600**	**597 115**	**(502)**	**596 613**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 242	(502)	77 740
Итого по разделу III	**1300**	**78 342**	**(502)**	**77 840**
БАЛАНС	**1700**	**597 115**	**(502)**	**596 613**

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания, указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретений.

По состоянию на 31.12. 2022 г. у Общества отсутствуют материальные запасы.

Информация о наличии и движении МПЗ раскрыта в Пояснении № 2 Отчетности.

3.3. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, подлежит отражению в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов начислен на 31.12.2022 год в размере 12 649 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении № 3 к Отчетности.

3.4. Кредиторская задолженность

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочная кредиторская задолженность составляет 500 тыс.руб.

Информация о краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Пояснении № 3 к Отчетности.

3.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

В бухгалтерском учете подлежат отражению любые понесенные организацией расходы. Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные организацией в ходе деятельности, направленной на получение дохода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов за них. Указанные учетные принципы применимы, также, и к ведению раздельного учета по контрактам ГОЗ.

Учет затрат на производство (расходов на продажу) ведется в разрезе подразделений и статей затрат. (Сводные показатели затрат на производство (расходов на продажу) отражены в Пояснении 4 к Отчетности).

Организация раздельного учета по контрактам ГОЗ в рамках ведения бухгалтерского учета ведется в с силу следующих факторов:

- соответствует положениям ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- возможность регламентации раздельного учета по контрактам ГОЗ в хозяйственной деятельности предприятия через общепризнанный инструмент – учетную политику организации;
- использование системы первичного документооборота бухгалтерского учета при регистрации хозяйственных операций с дополнительной аналитикой;
- непротиворечивость раздельного учета по контрактам ГОЗ принципам ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

3.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, создается оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков.

В соответствии с Учетной политикой Общества, указанные оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов и относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете определяется ежемесячно по методу обязательств (МСФО).

Излишне отраженное на конец каждого месяца оценочное обязательство (величина отчислений в резерв) списывается.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством. По результатам такой проверки сумма оценочного обязательства корректируется в порядке, установленном пунктом 23 ПБУ 8/2010.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Пояснении № 6 к Отчетности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Общество участвует в поставках продукции по государственному оборонному заказу.

В рамках хозяйственной деятельности Общества каждый контракт ГОЗ является юридически выделенным самостоятельным направлением получения дохода, как и выполняемые организацией параллельно с ним договоры с коммерческими заказчиками.

Цена контракта ГОЗ определяет объем выручки, которую получит организация по результатам выполнения – это и есть доходная часть для определения финансового результата исполнения контракта ГОЗ.

- Выпуск продукции контракта ГОЗ обеспечивается через потребление определенного количества ресурсов (материальных, трудовых, административных). Процессы формирования и использования ресурсов связаны для Обществом с определенными расходами.

Каждый контракт ГОЗ является объектом обособления части доходов и расходов организации, возникающих вследствие его исполнения, где:

1. доходы:

- выручка от реализации продукции контракта.

2. расходы:

- затраты на изготовление продукции (производственная себестоимость продукции), приобретение продукции;
- расходы на отгрузку продукции, транспортировку, хранение (коммерческие расходы);
- покрытие части административных расходов организации (доля общехозяйственных расходов);
- расходы на привлечение финансирования контракта, например, проценты по кредитам (прочие расходы).

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и

(или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в пояснении № 4 к отчетности.

4.3. Управленческие расходы

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в Пояснении № 4 к Отчетности.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов и их отражения в бухгалтерском учете представлены в Пояснении №4 к Отчетности.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Обществом в 2022 году получен бухгалтерский убыток.

Информация о величине полученного убытка, изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам, в том числе за оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью по выданным авансам.

Общество не имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, получивших авансы на предоставление услуг. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У общества отсутствуют долговые обязательства с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество не подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Общество не имеет финансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может, также, увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств.

Другие виды рисков

По мнению руководства Общества, положения налогового и таможенного законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным лицам, юридические лица не относятся

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

В 2022 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2021 и 2020 годов.

5.3. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор
28 марта 2023 года



А.Ю. Денищук

Пояснение 1

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 020	(234)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 020	(574)
	5210	за 2021г.	636	(44)	1 309	-	-	(489)	-	-	-	1 945	(533)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 020	(234)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 020	(574)
	5211	за 2021г.	636	(44)	1 221	-	-	(467)	-	-	-	1 857	(511)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	8	1 371	(71)	(1 309)	-
в том числе: Монитор BenQ9H. LGDLA. CBE BENQ 23.8" GW2480,IPS LED,1920*1080,250 cd/m2, 12M:1,178/178,5ms,D-sub,H	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	7	(7)	-	-	-

1.3. 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	-	-

1.4. 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 _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

2. Запасы

2.1. 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.	57 707	-	57 707	541 867	(555 168)	-	-	X	44 406	-	44 406
	5420	за 2021г.	7 875	-	7 875	1 115 527	(1 065 695)	-	-	X	57 707	-	57 707
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	32 765	(32 765)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	6 897	(6 897)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	32 721	(32 721)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	45 948	-	45 948	368 922	(370 464)	-	-	-	44 406	-	44 406
	5423	за 2021г.	7 875	-	7 875	978 201	(940 128)	-	-	24 212	45 948	-	45 948
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	11 759	-	11 759	32 721	(44 481)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	104 940	(93 181)	-	-	-	11 759	-	11 759
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	32 721	(32 721)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	42 015	(42 015)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	25 489	(25 489)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	531 922	(487)	24 086	-	(274 059)	-	(487)	-	-	6	281 955	(12 649)
	5530	за 2021г.	409 009	-	304 941	-	(182 028)	-	(241)	-	-	-	531 922	(487)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	105 399	(487)	16 851	-	(31 254)	-	(487)	-	-	-	90 996	(12 649)
	5531	за 2021г.	59 730	-	68 391	-	(22 721)	-	(241)	-	-	-	105 399	(487)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	423 996	-	7 217	-	(240 277)	-	-	-	-	-	190 935	-
	5532	за 2021г.	349 279	-	234 023	-	(159 306)	-	-	-	-	-	423 996	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 527	-	18	-	(2 527)	-	-	-	-	6	24	-
	5533	за 2021г.	-	-	2 527	-	-	-	-	-	-	-	2 527	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	531 922	(487)	24 086	-	(274 059)	-	(487)	X	-	6	281 955	(12 649)
	5520	за 2021г.	409 009	-	304 941	-	(182 028)	-	(241)	X	-	-	531 922	(487)

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.3. 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.	-	28 500	-	(28 000)	-	-	-	-	500
	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.	516 896	23 764	4	(276 123)	-	-	-	6	264 548
	5580	за 2021г.	368 361	348 136	-	(199 601)	-	-	-	-	516 896
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	40 552	10 461	-	(5 795)	-	-	-	-	45 217
	5581	за 2021г.	12 083	40 293	-	(11 824)	-	-	-	-	40 552
авансы полученные	5562	за 2022г.	470 667	11 737	-	(265 865)	-	-	-	-	216 539
	5582	за 2021г.	325 219	305 800	-	(160 352)	-	-	-	-	470 667
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 421	1 303	4	(3 061)	-	-	-	6	1 674
	5583	за 2021г.	30 191	641	-	(27 410)	-	-	-	-	3 421
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	855	164	-	-	-	-	-	-	1 019
	5585	за 2021г.	855	-	-	-	-	-	-	-	855
прочая	5566	за 2022г.	1 402	99	-	(1 402)	-	-	-	-	99
	5586	за 2021г.	14	1 402	-	(14)	-	-	-	-	1 402
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	516 896	23 764	4	(276 123)	-	X	-	6	264 548
	5570	за 2021г.	368 361	348 136	-	(199 601)	-	X	-	-	516 896

3.4. 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 _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Приложение 4

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 765	313
Расходы на оплату труда	5620	27 694	24 059
Отчисления на социальные нужды	5630	4 681	4 053
Амортизация	5640	340	489
Прочие затраты	5650	62 935	32 541
Итого по элементам	5660	128 415	61 455
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(49 832)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 301	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141 716	11 623

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

Руководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Приложение 5

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 876	2 401	(424)	(97)	3 757

Руководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.