Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества с Ограниченной Ответственностью «СКАЙ ТЕХНИК» за 2022 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «СКАЙ ТЕХНИК» (далее по тексту – Общество).
1.2. Юридический адрес организации: 142007, Московская обл, Домодедово г, Авиационный мкр., Ильюшина ул, строение 2А, офис 306
1.3. Дата государственной регистрации:29.06.2018 г,
1.4. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
3 чел.	7 чел.	2 чел.

1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором является Балдин Сергей Борисович
1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале: Малик Билал Насир, доля в уставном капитале 100%.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 оплачен в размере 10 000,00 руб., что составляет 100%.
1.8.Дочерних и зависимых обществ нет.
1.9.Основным видом деятельности Общества является:
Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами.
1.10. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.
1.11. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «СКАЙ ТЕХНИК» и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Отчетная валюта

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской

Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2022, руб.	Курс на 31.12.2021, руб.	Курс на 31.12.2020 руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного

обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Срок полезного использования определяется на индивидуальной основе в соответствии с технической документацией, рекомендациями изготовителей, другой уместной информацией, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды. При отсутствии такой информации, срок полезного использования устанавливается равным минимальному сроку в рамках амортизационной группы, к которой отнесено основное средство в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции, действующей на дату установления срока полезного использования).

Срок полезного использования по группам основных средств:

Транспортные средства-61 месяц

Офисное оборудование – 25 месяцев;

Другие виды основных средств – 36 месяцев.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Основные средства не подлежат переоценке.

Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н),

Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- *как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная*
- *фактические ставки дисконтирования или, если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная .*

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

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000,00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования

приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. В фактическую себестоимость Запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок и т.д. вне зависимости от формы их предоставления;

б) При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:

- Канцтовары;

- хозяйственные принадлежности;

- вода, еда;

-оборудование, инструменты, инвентарь, посуда

- гсм

- и т.д., относящиеся к управленческой деятельности

Признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;

- чистой стоимости продажи.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет товаров осуществляется по стоимости приобретения без использования счета 42 «Торговая наценка». Затраты по заготовке и доставке товаров до основного склада, Общество относит на увеличение стоимости товаров. В фактическую себестоимость товаров включаются:

- стоимость приобретения товаров;
- расходы по таможенному оформлению;

- таможенные пошлины и сборы;
- расходы на доставку до склада организации при приобретении товаров;

Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость той партии товаров, к которой они непосредственно относятся.

Затраты по заготовке и доставке распределяются следующим образом:

1. Затраты на паллеты распределяются на стоимость каждого номенклатурного номера пропорционально коробкам, в которых был доставлен товар;

2. Таможенная пошлина, таможенный сбор распределяется пропорционально стоимости товаров соответствующего номенклатурного номера в общей стоимости поставки;

3. Затраты по доставке товаров и таможенному оформлению распределяются в стоимость каждого номенклатурного номера пропорционально количеству (штуки), в котором данный номенклатурный номер поступил в организацию.

К затратам по заготовке и доставке товаров относятся:

- расходы на доставку до склада организации при приобретении товаров.

- расходы по таможенному оформлению.

- таможенные пошлины и сборы.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Расшифровка крупнейших дебиторов (дебиторской задолженности):

Наименование организации	Сумма задолженности (руб.)	Срок погашения задолженности/оказания услуг, согласно Договора
ПАО «ОДК-САТУРН»	61 600 000,00	31.12.2023 г.
АО «АК «ГЕЛИКС»	230 313 088,32	31.12.2026 г.

Между ООО «СКАЙ ТЕХНИК» и ПАО «ОДК-САТУРН» был заключен договор № 293/030-59/2020 от 11.11.2020 г. на ремонт авиадвигателей. Данная задолженность является авансовым платежом в рамках действующего договора. Срок окончания – 31.12.2023 г.

Также, между ООО «СКАЙ ТЕХНИК» были заключены договора с АО «АК «ГЕЛИКС»:
- Договор № 76360/2021-08 купли-продажи воздушного судна Ил-76ТД, зав. номер 1033414492, серийный номер 8803, государственный регистрационный номер RA-76360 от 31.08.21 г. – на сумму 65 млн.руб.
- Договор № 76373/2021-08 купли-продажи воздушного судна Ил-76ТД, зав. номер 1033415507, серийный номер 8807, государственный регистрационный номер RA-76373 от 31.08.21 г. – на сумму 90 млн.руб.
- Договор № 76420/2021-08 купли-продажи воздушного судна Ил-76ТД, зав. номер 1023413446, серийный номер 8702, государственный регистрационный номер RA-76420 от 31.08.21 г. – на сумму 70 млн.руб.

В соответствии с пп. 3.2 п. 3 Договора покупатель (АО «АК «ГЕЛИКС») производит оплату стоимости воздушного судна (ВС) Ил-76ТД в рассрочку в течение 5 лет до 31.08.2026 г.

Общая сумма задолженности по данным договорам на 31.12.2022 г. составляет 209 175 000,00 руб.

- Договор № 76373/2021-08-01 от 01.12.2021 г.
- Договор № 02-10/2022 аренды авиадвигателей и ВСУ ТА-6А от 01.10.2022 г.

Общая сумма задолженностей по вышеперечисленным Договорам с АО «АК «ГЕЛИКС» составляет 230 313 088,32 руб. Задолженность подтверждена Актом сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2022 г.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты увеличивают стоимость полученного займа. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Расшифровка крупнейших кредиторов (кредиторской задолженности):

Наименование	Сумма задолженности	Сумма задолженности (проценты)	Общая сумма задолженности
FLY SKY (FZE)			
Договор займа № 2020-06-04 от 04.06.2020 г. (Договор цессии от 15.03.2022 г.)			
RUB	51 873 906,25*	794 580,93*	52 668 487,18*
USD	737 500,00	11 296,69	748 796,69
Договор займа № FLY/SKY-2020-07 от 20.07.20 г.			
RUB	530 341 233,13*	5 445 310,50*	535 786 543,63*
USD	7 539 950,00	77 416,89	7 617 366,89

«*» - официальный курс валюты на 31.12.2022 г. 1 $ = 70,3375 руб.

Признание выручки **–** Выручка отражается по методу начисления в момент фактической доставки товара, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «СКАЙ ТЕХНИК» является выручка от Деятельности агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с приобретением и оптовой продажей пищевых продуктов. Учет и признание расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н. Фактическая себестоимость реализованных товаров отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Учет расходов производится на счете 44 «Расходы на продажу». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль

В связи с изменениями, вступившими в силу с 1 января 2020 года к Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" Общество устанавливает следующую учётную политику.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

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

Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства) – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает резерв на оплату ежегодных отпусков.

Оценочные значения.

Резерв под обесценение запасов – резерв создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, по каждой единице запаса, принятого в бухгалтерском учете.

Сумма резерва на отчетную дату должна соответствовать величине обесценения и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение=Фактическая себестоимость запасов-Чистая стоимость продажи.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности - сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, не погашенная в сроки, установленные

договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Создание резерва рассматривается применительно к каждому к дебитору исходя из критериев: дебитор не подтверждает свою задолженность, отрицает факт поставки товара, имеются признаки неплатежеспособности дебитора при первой просрочке задолженности, установленной договором, идет судебное разбирательство с клиентом.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;
- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 10% и более процентов от общей величины соответствующей группы активов или обязательств.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Начиная с 2021 г. Обществом применяются правила учета запасов, установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 были отражены перспективно и не имели существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения в учетной политике для целей налогового учета:

Изменений в учетной политике для целей налогового учета на 2022 год не было

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Основные средства — пояснение 2

Запасы — пояснение 4
Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5
Затраты на производство — пояснение 6
Оценочные обязательства — пояснение 7.

4.1.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2022 год	**2021 год**	**2020 год**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	454	1 037	9 538
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**454**	**1 037**	**9 538**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют средства в аккредитивах.

4.1.2. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тыс.руб. На отчетную дату уставный капитал оплачен в полном размере.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили (20 434) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. чистые активы Общества составили (11 194) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. чистые активы составили 10 288 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 9 240 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Основные средства	1150	215 341	255 843	336 387
Отложенные налоговые активы	1180	17 919	7 149	-
Прочие внеоборотные активы	1190	104	102	82
Запасы	1210	14 902	15 722	46 583
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 109	37 167	18 248
Дебиторская задолженность*	1230	297 422	303 402	153 636
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	454	1 037	9 538
Прочие оборотные активы	1260	42	894	1 353
ИТОГО активы	-	582 292	621 317	565 826
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	582 215	618 677	542 063
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 782	3 396	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 461	2 558	2 975
Заемные средства краткосрочные	1510	6 240	-	684
Кредиторская задолженность	1520	1 621	7 636	9 817
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	407	244	-
ИТОГО пассивы	-	602 726	632 511	555 539
Стоимость чистых активов	-	**(20 434)**	**(11 194)**	**10 288**

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

4.1.3. Заемные средства

На 31.12.2022 года у Общество числятся займы:

- полученный у Компании "DEEK AVIATION (FZE)"по Договору займа № 2020-06-04 от 04.06.2020 г. сумму 737 500,00 долларов со сроком погашения до 31.12.2022 г.

Срок возврата процентов по договору до 31.12.2022 г. По Договору Цессии от 15 марта 2022 г. данный заем был передан Компании "FLY SKY (FZE)" в полном размере 737 500,00 долларов со сроком погашения до 31.12.2023г.

-полученный от Компания "FLY SKY (FZE)" по Договору займа № FLY/SKY-2020-07 от 20.07.2020 г. на сумму 7 539 950,00 долларов со сроком погашения до 31.12.2023 г. Срок возврата процентов по договору до 31.12.2023 г.

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2022
Займы	614 953	337 498	-	-370 236	582 215
В т.ч. % по займам	3 724	5 548	-	-3 032	6 240
Итого строка 1410	618 677	156 679	-	-80 749	588 455

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2021 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2021
Займы	542 063	153 385	-	-80 495	614953
В т.ч. % по займам	684	3 294	-	-254	3 724
Итого строка 1410	542 747	156 679	-	-80 749	618 677

Между ООО «СКАЙ ТЕХНИК» и FLY SKY (FZE) были заключены Дополнительные соглашения к Договорам займа на уменьшения процентной ставки с 0,65 (ноль целых шестьдесят пять сотых) процентов годовых на 0,25% по Договору займа № 2020-06-04 от 04.06.2020 г. и на 0,45% по Договору займа № FLY/SKY-2020-07 от 20.07.20 г. Данная мера способствует уменьшению финансовой нагрузки на нашу организацию.

4.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период, а также за предыдущий отчетный период представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей отчета о финансовых результатах».

4.2.1. Расшифровка к строке 2110 "Выручка" без учета НДС.

тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами	21 001	89 309
ИТОГО	21 001	89 309

4.2.2. Расшифровка к строке 2120 "Себестоимость продаж".

тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Себестоимость проданного товара	355	47 786
ИТОГО	355	47 786

4.2.3. Расшифровка к строке 2210 "Коммерческие расходы".

тыс. руб

Статьи затрат	2022	2021
Авторское сопровождение и технические консультации по эксплуатации самолетов	-	2 779
Аренда	-	2 111
Бухгалтерские и аудиторские услуги	538	330
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7	7
Доставка от поставщика	-	10
Командировочные расходы	27	57
Оплата труда	3 539	3 797
Определение возможности продления эксплуатации двигателя	-	488
Программное обеспечение, лицензии	451	981
Прочие расходы	867	13 356
Расходы на перегон самолетов	-	11 438
Расходы на поддержание лётной годности самолетов (планера, двигателей, ВСУ)	16 517	76 100
Расходы на транспортно-экспедиционные услуги	-	250
Расходы на услуги по удаленному видеонаблюдению	24	56
Списание материалов	30	13 276
Страховые взносы	629	738
Транспортно-экспедиционные услуги	-	216
Услуги валютного контролера	86	197
Имущественные налоги	2 044	-
Итого	**24 759**	**126187**

4.2.4. Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы".

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	311874	84709
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального	53575	197331
Прочие доходы	4453	1781
Реализация основных средств	-	225 000
Реализация прочего имущества (материалов)	9749	1554
ИТОГО	**379651**	**510 375**

4.2.5. Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы".

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	281912	88 928
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального		
Продажа (покупка) иностранной валюты	53902	197 941
Расходы на услуги банков	43	98
Реализация основных средств		83 056
Реализация прочего имущества (материалов)	7403	1 325
Проценты по займам и кредитам	273	2 098
Прочие расходы	36	142
ИТОГО	343569	373 587

4.3 Пояснения по расчету налога на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Убыток для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год составил 53 330 970,00 руб. По итогам 2021 г, убыток составил 34 993 686,00 руб.
Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль сформирована следующим образом:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-11 800 135,78
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	7 260 540,36
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3 342 012,77
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	17 919 129,41
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	10 782 345,79
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 918 527,59
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 136 783,62
3	Отложенный налог за отчетный период	3 218 256,05

	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	3 218 256,05
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	2 360 027,16
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	858 228,89
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-8 581 879,73
	(А) + (5)	

В течение отчетного периода возникли следующие временные и постоянные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода (Приложение 1).

5. Информация по связанным сторонам

Информация по связанным сторонам Общества приведена в таблице.

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
Малик Билал Насир	Участник Общества, доля в уставном капитале 100,%
Балдин Сергей Борисович	Генеральный директор

Выплаты основному управленческому составу в 2022г. осуществлялись в виде выплаты заработной платы Генеральному директору в размере 1 260 000,00 руб.

6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство.

Величина оценочного обязательства – резерва отпусков на 31 декабря 2022г. составила 407 116,76 руб.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация о ставках и суммах уплаченных налогов

В 2022 г. в РФ действовали следующие ставки налогов:

- налог на прибыль в федеральный бюджет 3%;
- налог на прибыль в региональный бюджет 17%;
- налог на добавленную стоимость 20%.

В 2022 г. Обществом были уплачены следующие налоги:

- транспортный налог 2 400 000,00 руб.
- налог на имущество 2 044 217,00 руб.
- пени по налогу на имущество 46 063,00 руб.
- НДФЛ 478 436,00 руб.
- Страховые взносы- 651 805,09 руб.

9. Сопутствующая информация

9.1 Страхование

Обществом застрахованы транспортные средства по обязательному страхованию ОСАГО и дополнительному КАСКО.

9.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не несет затраты на оплату энергетических ресурсов.

9.3 Информация о сегментах

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами», которая составляют 100 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам отсутствует (Деятельность Общества и все его активы отнесены к одному географическому сегменту – Российской Федерации)

9.4 Управление рисками

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовое положение и финансовые результаты.

Финансовые риски

В процессе ведения деятельности могут возникнуть следующие риски:
- риск снижения курса рубля к курсу доллара, так как Общество импортирует товар из-за рубежа и покупает иностранную валюту для осуществления платежей за товары и услуги
- некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности Общества, выражена в иностранной валюте и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены, в основном, в долларах США.

Общество оценивает уровень валютного риска как высокий.

Мероприятия по минимизации рисков:
- покупка валюты по выгодному курсу, путем отслеживания снижения курса

Рыночные риски

Руководство считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Правовые риски

Общество является участником внешнеэкономической деятельности. В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на

изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Анализ и управление рисками является неотъемлемой частью бизнеса Общества и обеспечивает его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска и минимизацию их последствий.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

9.5 Прочая информация

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.

Судебные разбирательства на 31.12.2022 г. отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.
Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Гражданская авиация России является стратегически важной и социально значимой отраслью экономики. Здесь каждый рубль дохода авиапредприятий генерирует дополнительный

оборот более трех рублей в смежных отраслях (авиастроение, авиатопливо обеспечение, транспортное строительство, туризм, сфера обслуживания и т. д.). С целью дальнейшего развития бизнес-процессов Обществом в 2019 году были увеличены активы за счет покупки трех воздушных судов Ил-76ТД, авиадвигателей Д-30КП-2 и ВСУ ТА-6А.

На показатели хозяйственной деятельности Общества значительное влияние оказал уровень морального и физического износа воздушных судов и авиадвигателей, и необходимость вложения финансовых ресурсов на поддержании летной годности приобретенных воздушных судов и авиадвигателей с целью ввода их в эксплуатацию.

Дополнительной причиной, повлиявшей на снижение деловой активности Общества явилось распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), нанесшей значительный урон мировой экономике и, в частности, Гражданской авиации как отрасли в целом.

В связи с низким финансовым результатом от сдачи в аренду воздушных судов, и с целью активизации своей деятельности на авиационном рынке, Общество строит стратегию деятельности на продаже воздушных судов, оставляя сдачу в аренду авиадвигателей как основную программу, направленную на преодоление снижения деловой активности.

Общество продолжает вести переговоры с потенциальными покупателями, намерено и далее расширять сферу деятельности, что в дальнейшем приведет к росту доходов.

В связи со сложившимся положением в стране Общество испытывает временные финансовые трудности. Несмотря на этот факт, Общество соблюдает принципы непрерывности деятельности и в обозримом будущем не планирует ее прекращение.

Вместе с тем, прекращение или существенное сокращение деятельности Общества в следующем отчетном году и последующих годах не планируется. Согласно, судебной практики, принимая во внимание позицию налоговых органов, а также то, что Общество является действующим, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед бюджетом, своевременно и в полном объеме представляет налоговую и бухгалтерскую (финансовую) отчетность, уплачивает налоги, риски принудительной ликвидации Общества по оценке менеджмента являются минимальными.

Руководитель _____ **/Балдин Сергей Борисович/**
(подпись)

«28» марта 2023 года

Приложение 1
ООО "СКАЙ ТЕХНИК"
Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2022 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%				На 01.01.2023, по ставке 20%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходы будущих периодов						39 690 653,89		39 690 653,89		7 938 130,78				39 690 653,89	7 938 130,78	
98.КР						39 690 653,89		39 690 653,89		7 938 130,78				39 690 653,89	7 938 130,78	
Основные средства	533 472,42	16 600 870,57	106 694,48	3 320 174,11	128 383 186,55	114 567 107,30	0,21	13 816 079,46	0,04	2 763 215,89	-533 472,21	0,04	106 694,48	-2 784 791,11	2 763 215,89	3 320 174,11
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.0	533 472,42	16 600 870,57	106 694,48	3 320 174,11	128 383 186,55	114 567 107,30	0,21	13 816 079,46	0,04	2 763 215,89	-533 472,21	0,04	106 694,48	-2 784 791,11	2 763 215,89	3 320 174,11
Lada Largus		206 578,48		41 315,70										-206 578,48		41 315,70
Volkswagen Tiguar		592 980,12		118 596,02										-592 980,12		118 596,02
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 0305303920200		11 618 172,25		2 323 634,45										-11 618 172,25		2 323 634,45
Авиационный двигатель Д-30КП-2 № 03044043004, 1977 после модернизаци		3 882 352,92		776 470,58										-3 882 352,92		776 470,58
Аренда помещения по договору с ИП Рогова Л.У					540 908,37			540 908,37		108 181,67				540 908,37	108 181,67	
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NAZH,		36 677,49		7 335,50										-36 677,49		7 335,50
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB1M		36 677,49		7 335,50										-36 677,49		7 335,50
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB3K(		36 677,49		7 335,49										-36 677,49		7 335,49
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB3R(		36 677,50		7 335,50										-36 677,50		7 335,50
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB70		36 677,50		7 335,50										-36 677,50		7 335,50
Ноутбук LENOVO ThinkPad W540 (TYPE 20BH-A0W4RT S/N R9-0AABK7 14/09), 15,6", IPS, Intel Core i7 4710M		21 250,00		4 250,00										-21 250,00		4 250,00
Сейф мебельный Сейф ONIX OFFICE NTL-120 MEs, мебельный, элек+авар. ключ. замок		28 799,37		5 759,88										-28 799,37		5 759,88
Система видеонаблюдени		67 349,96		13 469,99										-67 349,96		13 469,99
Основное подразделени	533 472,42		106 694,48		127 842 278,18	114 567 107,30	0,21	13 275 171,09	0,04	2 655 034,22	-533 472,21	0,04	106 694,48	13 275 171,09	2 655 034,22	
Lada Largus	5 436,28		1 087,26		503 327,12	367 420,18		135 906,94		27 181,39	-5 436,28		1 087,26	135 906,94	27 181,39	
Volkswagen Tiguar	21 962,22		4 392,44		935 237,07	627 765,81		307 471,26		61 494,26	-21 962,22		4 392,44	307 471,26	61 494,26	
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053038502098					34 411 764,72	34 411 764,80	0,08		0,02		0,08	0,02		-0,08		
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 0305303890206					1 988 235,27	1 988 235,20		0,07		0,01				0,07	0,01	
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 0305303920200	151 365,55		30 273,11		35 206 008,40	25 555 588,30		9 650 420,10		1 930 084,02	-151 365,55		30 273,11	9 650 420,10	1 930 084,02	
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 0305304920206					22 153 921,50	22 153 921,47		0,03		0,01				0,03	0,01	
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 5304900201					717 647,00	717 646,96		0,04		0,01				0,04	0,01	
Авиационный двигатель Д-30КП-2 № 03044043004, 1977 после модернизаци	53 921,57		10 784,31		31 813 725,41	28 632 352,88		3 181 372,53		636 274,50	-53 921,57		10 784,31	3 181 372,53	636 274,50	
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NAZH,	36 677,49		7 335,50								-36 677,49		7 335,50			
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB1M	36 677,49		7 335,50								-36 677,49		7 335,50			
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB3K(	36 677,49		7 335,49								-36 677,49		7 335,49			
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB3R(	36 677,50		7 335,50								-36 677,50		7 335,50			
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NB70	36 677,50		7 335,50								-36 677,50		7 335,50			
Ноутбук LENOVO ThinkPad W540 (TYPE 20BH-A0W4RT S/N R9-0AABK7 14/09), 15,6", IPS, Intel Core i7 4710M	21 250,00		4 250,00								-21 250,00		4 250,00			
Ноутбук LENOVO ThinkPad X1 Nano Gen 1 13 FHD IPS/Core i7-1160G7/16GB/512GB/Intel Iris Xe Graphics					60 663,35	60 663,38	0,03				0,03					
Сейф мебельный Сейф ONIX OFFICE NTL-120 MEs, мебельный, элек+авар. ключ. замок	28 799,37		5 759,88								-28 799,37		5 759,88			
Сетевое хранилище (NAS) WD My Cloud Pro PR4100 24Tb (WDBKWB0240KBK					37 958,34	37 958,44	0,10		0,02		0,10	0,02				
Система видеонаблюдени	67 349,96		13 469,99								-67 349,96		13 469,99			
Цветной многофункциональный цифровой аппарат Kyocera TASKalfa 325					13 790,00	13 789,88		0,12		0,02				0,12	0,02	
Оценочные обязательства и резервы	244 056,39		48 811,28		407 116,76		407 116,76		81 423,35		163 060,37	56 947,44	24 335,37			
96.01.1	204 632,45		40 926,49		346 698,39		346 698,39		69 339,68		142 065,94	48 787,71	20 374,52			
Резерв ежегодных отпуско	204 632,45		40 926,49		102 759,86		102 759,86		20 551,97		-101 872,59		20 374,52			
Резерв ежегодных отпуско					243 938,53		243 938,53		48 787,71		243 938,53	48 787,71				
96.01.2	39 423,94		7 884,79		60 418,37		60 418,37		12 083,67		20 994,43	8 159,73	3 960,85			
Резерв ежегодных отпуско	39 423,94		7 884,79		19 619,69		19 619,69		3 923,94		-19 804,25		3 960,85			
Резерв ежегодных отпуско					40 798,68		40 798,68		8 159,73		40 798,68	8 159,73				
Прочие расходы					-64 008,18	-71 405,18		7 397,00		1 479,40				7 397,00	1 479,40	
70					-64 008,18	-71 405,18		7 397,00		1 479,40				7 397,00	1 479,40	
Убытки прошлых лет	34 993 686,05		6 998 737,21			88 324 656,69	88 324 656,69		17 664 931,34		53 330 970,64	10 666 194,13				
97.11	34 993 686,05		6 998 737,21			88 324 656,69	88 324 656,69		17 664 931,34		53 330 970,64	10 666 194,13				
Убыток за 2021 г.	34 993 686,05		6 998 737,21			34 993 686,05	34 993 686,05		6 998 737,21							
Убыток за 2022 г.						53 330 970,64	53 330 970,64		10 666 194,13		53 330 970,64	10 666 194,13				
Арендные обязательства	531 486,87	109 193,32	106 297,37	21 838,66		531 588,23	863 873,41	332 285,18	172 774,68	66 457,04	332 386,54	172 774,68	106 297,37	223 091,86	62 369,41	17 751,03
01.К	531 486,87	109 193,32	106 297,37	21 838,66		531 588,23	863 873,41	332 285,18	172 774,68	66 457,04	332 386,54	172 774,68	106 297,37	223 091,86	62 369,41	17 751,03
Lada Largus		66 588,71		13 317,74										-66 588,71		13 317,74
Volkswagen Tiguar	531 486,87		106 297,37								-531 486,87		106 297,37			
Аренда помещения по договору с ИП Рогова Л.У						620 550,00	620 550,00		124 110,00		620 550,00	124 110,00				
Основное подразделени		42 604,61		8 520,92		-88 961,77	243 323,41	332 285,18	48 664,68	66 457,04	243 323,41	48 664,68		289 680,57	62 369,41	4 433,29
Lada Largus		20 438,19		4 087,63		-332 285,18		332 285,18		66 457,04				311 846,99	62 369,41	
Volkswagen Tiguar		22 166,42		4 433,29		243 323,41	243 323,41		48 664,68		243 323,41	48 664,68		-22 166,42		4 433,29
Проценты по обязательствам					65 313,38			65 313,38		13 062,68				65 313,38	13 062,68	
76.07.5, 76.27.5, 76.37.5					65 313,38			65 313,38		13 062,68				65 313,38	13 062,68	
ИП РОГОВА ЛЮДМИЛА ИВАНОВНА					65 313,38			65 313,38		13 062,68				65 313,38	13 062,68	
Договор № 32/02-2020А от 14.01.2020 г					65 313,38			65 313,38		13 062,68				65 313,38	13 062,68	
Итого	**36 302 701,73**	**16 710 063,89**	**7 260 540,34**	**3 342 012,77**	**128 791 608,51**	**243 042 600,93**	**89 595 647,07**	**53 911 728,91**	**17 919 129,41**	**10 782 345,79**	**53 292 945,34**	**10 895 916,29**	**237 327,22**	**37 201 665,02**	**10 778 258,16**	**3 337 925,14**

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2023
Для активов (на активных и активно-пассивных счетах)
Если гр. А < гр. Б, то гр. 6 = гр. Б - гр. А
Если гр. А > гр. Б, то гр. 7 = гр. А - гр. Б
Для обязательств (на пассивных счетах)
Если гр. А < гр. Б, то гр. 7 = гр. Б - гр. А
Если гр. А > гр. Б, то гр. 6 = гр. А - гр. Б

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2023
Гр. 8 = гр. 6 * 20%
Гр. 9 = гр. 7 * 20%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц
Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2
Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)
Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 09 Кт 99
Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 20%. Проводка: Дт 99 Кт 09

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)
Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 99 Кт 77
Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 20%. Проводка: Дт 77 Кт 99

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	280 476	(39 020)	779	-	-	(40 467)	-	-	-	281 255	(79 488)
	5210	за 2021г.	272 844	(5 913)	100 827	(92 750)	9 694	(42 956)	-	-	-	280 921	(39 175)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	276 000	(37 291)	-	-	-	(39 034)	-	-	-	276 000	(76 325)
	5211	за 2021г.	269 100	(5 257)	99 650	(92 750)	9 694	(41 729)	-	-	-	276 000	(37 291)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	4 086	(1 604)	-	-	-	(1 043)	-	-	-	4 086	(2 647)
	5212	за 2021г.	3 140	(601)	946	-	-	(1 003)	-	-	-	4 086	(1 604)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	390	(125)	-	-	-	(152)	-	-	-	390	(277)
	5213	за 2021г.	604	(56)	231	-	-	(225)	-	-	-	835	(280)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	779	-	-	(238)	-	-	-	779	(238)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	13 565	1 367	(579)	(779)	13 574
	5250	за 2021г.	69 457	54 935	(10 000)	(100 827)	13 565
в том числе: Универсальный блок связи УБС-К ТЮКН.467475.010 с конфигурационным модулем (КМ) ТЮКН.467369.0101	5241	за 2022г.	642	-	-	-	642
	5251	за 2021г.	642	-	-	-	642
Тара для транспортировки и хранения авиационного двигателя Д-30КП № 4	5242	за 2022г.	-	294	-	-	294
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo V30a 24IML (11FT0068RU) S/N MP1RG3H6	5243	за 2022г.	60	-	60	-	-
	5253	за 2021г.	60	-	-	-	60
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053048502011	5244	за 2022г.	3 000	-	-	-	3 000
	5254	за 2021г.	3 000	3 000	3 000	-	3 000
Тара для транспортировки и хранения авиационного двигателя Д-30КП № 3	5245	за 2022г.	-	294	-	-	294
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NAX7S	5246	за 2022г.	58	-	58	-	-
	5256	за 2021г.	58	-	-	-	58
Контейнер б/у для упаковки и транспортировки двигателей № 1	5247	за 2022г.	125	-	-	-	125
	5257	за 2021г.	-	125	-	-	125
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053039102043	5248	за 2022г.	3 000	-	-	-	3 000
	5258	за 2021г.	3 000	3 000	3 000	-	3 000
Моноблок Lenovo V30a 24IIL 23.8 FHD/Core i5-1035G1/8GB/256GB/Intel UHD G/Win 10 Pro/64-bit	5249	за 2022г.	383	-	164	-	219
	5259	за 2021г.	-	383	-	-	383
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053018802004		за 2022г.	2 000	-	-	-	2 000
		за 2021г.	2 000	2 000	2 000	-	2 000
П-507М Регистратор речевой информации		за 2022г.	1 625	-	-	-	1 625
		за 2021г.	-	1 625	-	-	1 625
Моноблок Lenovo V30a 24IML (11FT0068RU) S/N MP1RG3HT		за 2022г.	60	-	60	-	-
		за 2021г.	60	-	-	-	60
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053049202019		за 2022г.	2 000	-	-	-	2 000
		за 2021г.	2 000	2 000	2 000	-	2 000
Моноблок Lenovo V30a 24IML (11FT0068RU) S/N MP1RG7LQ		за 2022г.	60	-	60	-	-
		за 2021г.	60	-	-	-	60
Моноблок Lenovo V30a 24IML (11FT0068RU) S/N MP1RG3HN		за 2022г.	60	-	60	-	-
		за 2021г.	60	-	-	-	60
Контейнер б/у для упаковки и транспортировки двигателей № 2		за 2022г.	125	-	-	-	125
		за 2021г.	-	125	-	-	125
Тара для транспортировки и хранения авиационного двигателя Д-30КП № 2		за 2022г.	125	-	-	-	125
		за 2021г.	-	125	-	-	125
Тара для транспортировки и хранения авиационного двигателя Д-30КП № 1		за 2022г.	125	-	-	-	125
		за 2021г.	-	125	-	-	125

Моноблок Lenovo V30a 24IML (11FT0068RU) S/N MP1RG3J2		за 2022г.	60	-	60	-	-
		за 2021г.	60	-	-	-	60
Моноблок Lenovo V530-24ICB (10UX006PRU) S/N MP1NAZMH		за 2022г.	58	-	58	-	-
		за 2021г.	58	-	-	-	58
Аренда помещения по договору с ИП Рогова Л.И.		за 2022г.	-	779	-	(779)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053039202005		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	3 600	-	-	(3 600)	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053038902067		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 600	-	-	(2 600)	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053038502098		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	45 000	-	-	(45 000)	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053029202047		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 000	-	-	(2 000)	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 0305301302086		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 000	-	-	(2 000)	-
ВСУ ТА-6А № 7426А288		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 200	-	-	(1 200)	-
Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053049102084		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 000	-	-	(2 000)	-
IP-камера HIKIVISION DS-2CD2543G0-IS (2.8mm)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
NBLS-0908H Сетевой Коммутатор Nobelic 8-ми портовый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	79	-	(79)	-
Авиационный двигатель Д-30КП-2 № 03053039202005, 1992		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41 250	-	(41 250)	-
Автомобиль Lada Largus		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	946	-	(946)	-
Ноутбук LENOVO ThinkPad X1 Nano Gen 1 13 FHD IPS/Core i7-1160G7/16GB/512GB/Intel Iris Xe Graphics		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	152	-	(152)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	41 250
в том числе: Авиадвигатель Д-30КП-2 № 03053039202005	5261	-	41 250
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	290	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Балдин Сергей Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	15 722	-	15 722	31 289	(32 109)	-	-	X	14 902	-	14 902
	5420	за 2021г.	46 583	-	46 583	163 975	(194 835)	-	-	X	15 722	-	15 722
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15 516	-	15 516	6 405	(7 279)	-	-	-	14 641	-	14 641
	5421	за 2021г.	3 424	-	3 424	35 798	(23 706)	-	-	4 576	15 516	-	15 516
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	207	-	207	410	(355)	-	-	-	261	-	261
	5423	за 2021г.	43 158	-	43 158	1 990	(44 942)	-	-	-	207	-	207
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.	-	-	-	24 474	(24 474)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	126 187	(126 187)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Балдин Сергей Борисович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	303 402	-	24 396	-	(30 375)	-	-	-	-	-	297 422	-
	5530	за 2021г.	154 132	-	277 812	-	(128 116)	-	-	-	-	-	303 828	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	217 093	-	23 966	-	(7 715)	-	-	-	-	-	233 344	-
	5531	за 2021г.	3 410	-	216 894	-	(3 211)	-	-	-	-	-	217 093	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	81 440	-	64	-	(17 968)	-	-	-	-	-	63 535	-
	5532	за 2021г.	145 557	-	59 798	-	(123 916)	-	-	-	-	-	81 440	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 869	-	366	-	(4 692)	-	-	-	-	-	543	-
	5533	за 2021г.	5 165	-	1 120	-	(989)	-	-	-	-	-	5 295	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	303 402	-	24 396	-	(30 375)	-	-	X	-	-	297 422	-
	5520	за 2021г.	154 132	-	277 812	-	(128 116)	-	-	X	-	-	303 828	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	614 953	337 498	-	(370 236)	-	-	-	-	582 215
	5573	за 2021г.	542 063	153 385	-	(80 495)	-	-	-	-	614 953
прочая	5554	за 2022г.	2 558	621	-	(1 471)	-	-	-	-	1 708
	5574	за 2021г.	2 975	548	-	(965)	-	-	-	-	2 558
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	11 359	482	5 612	(9 594)	-	-	-	-	7 861
	5580	за 2021г.	10 500	1 553	3 294	(3 988)	-	-	-	-	11 359
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 888	-	-	(3 442)	-	-	-	-	1 446
	5581	за 2021г.	3 768	1 214	-	(94)	-	-	-	-	4 888
авансы полученные	5562	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5582	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 541	-	-	(2 476)	-	-	-	-	65
	5583	за 2021г.	4 806	135	-	(2 401)	-	-	-	-	2 541
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3 723	440	5 612	(3 536)	-	-	-	-	6 240
	5585	за 2021г.	684	-	3 294	(254)	-	-	-	-	3 723
прочая	5566	за 2022г.	205	42	-	(139)	-	-	-	-	108
	5586	за 2021г.	1 240	203	-	(1 239)	-	-	-	-	205
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	11 359	482	5 612	(9 594)	-	X	-	-	7 861
	5570	за 2021г.	10 500	1 553	3 294	(3 988)	-	X	-	-	11 359

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 _____ **Балдин Сергей Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	449	23 309
Расходы на оплату труда	5620	3 296	3 636
Отчисления на социальные нужды	5630	595	745
Амортизация	5640	40 467	42 956
Прочие затраты	5650	20 733	130 685
Итого по элементам	5660	65 540	201 331
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(54)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	42 952
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 486	244 283

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

Руководитель _____ **Балдин Сергей Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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	244	-	(122)	-	122

Руководитель _____ **Балдин Сергей Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.