

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРРА ЭНЕРДЖИ РУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 815	16 531	18 326
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 780	12 603	12 701
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	28 242	28 242	34 641
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 845	7 852	9 284
Дебиторская задолженность*	1230	295	895	1 645
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	1 780	810
Прочие оборотные активы	1260	7	40	166
ИТОГО активы	-	62 984	67 942	77 573
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	61 158	64 597	64 235
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 268	31	113
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	40 364	30 228	4 884
Кредиторская задолженность	1520	60 385	61 025	61 418
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 262	2 126	2 617
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	164 437	158 008	133 267
Стоимость чистых активов	-	(101 453)	(90 066)	(55 694)

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	9 683	-	-	-	9 683
	5250	за 2021г.	9 683	-	-	-	9 683
в том числе:							
Селективный пакер AccuStim™ 4-1/2" 11.6#	5241	за 2022г.	4 406	-	-	-	4 406
	5251	за 2021г.	4 406	-	-	-	4 406
Скважинный магнит 2-3/8" (НД 88,9 мм, ВД 50,6 мм, 21 магнит - 7х3)	5242	за 2022г.	106	-	-	-	106
	5252	за 2021г.	106	-	-	-	106
Спиральный захват с фиксатором ловильного внутрискважинного инструмента Overshot	5243	за 2022г.	116	-	-	-	116
	5253	за 2021г.	116	-	-	-	116
Ловильный внутрискважинный инструмент	5244	за 2022г.	81	-	-	-	81
	5254	за 2021г.	81	-	-	-	81
Селективный пакер AccuStim™ 5-3/4"	5245	за 2022г.	3 981	-	-	-	3 981
	5255	за 2021г.	3 981	-	-	-	3 981
Толкатель AccuShift™ 4-1/2" для открытия/закрытия муфт ГРП Раптор	5246	за 2022г.	603	-	-	-	603
	5256	за 2021г.	603	-	-	-	603
Датчик давления и температуры селективного пакера AccuStim	5247	за 2022г.	389	-	-	-	389
	5257	за 2021г.	389	-	-	-	389

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	28 242	-	28 242	-	-	-	-	X		28 242	-	28 242
	5420	за 2021г.	34 642	-	34 642	3 541	(9 941)	-	-	X		28 242	-	28 242
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23 654	-	23 654	-	-	-	-	-		23 654	-	23 654
	5421	за 2021г.	24 631	-	24 631	100	(1 077)	-	-	1 077		23 654	-	23 654
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	4 588	-	4 588	-	-	-	-	-		4 588	-	4 588
	5425	за 2021г.	10 010	-	10 010	3 441	(8 863)	-	-	-		4 588	-	4 588
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	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 _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	895	-	1 534	-	(442)	-	(1 947)	-	255	-	2 243	(1 947)
	5530	за 2021г.	1 645	-	563	-	(1 315)	-	-	-	2	-	895	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	65	-	1 517	-	(3)	-	(1 578)	-	-	-	1 578	(1 578)
	5531	за 2021г.	790	-	65	-	(790)	-	-	-	-	-	65	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	472	-	-	-	(146)	-	(326)	-	-	-	326	(326)
	5532	за 2021г.	283	-	189	-	-	-	-	-	-	-	472	-
Прочая	5513	за 2022г.	359	-	18	-	(293)	-	(43)	-	255	-	339	(43)
	5533	за 2021г.	573	-	309	-	(525)	-	-	-	2	-	359	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	895	-	1 534	-	(442)	-	(1 947)	X	255	-	2 243	(1 947)
	5520	за 2021г.	1 645	-	563	-	(1 315)	-	-	X	2	-	895	-

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.	64 597	28 980	-	(32 419)	-	-	-	-	61 158
	5573	за 2021г.	64 235	8 091	-	(7 729)	-	-	-	-	64 597
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	91 253	8 086	10 140	(8 986)	-	-	255	-	100 748
	5580	за 2021г.	66 302	64 473	9 977	(49 501)	-	-	2	-	91 253
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	47 820	152	5	(2 561)	-	-	-	-	45 416
	5581	за 2021г.	47 798	47 724	-	(47 702)	-	-	-	-	47 820
авансы полученные	5562	за 2022г.	12 794	-	-	-	-	-	-	-	12 794
	5582	за 2021г.	12 794	-	-	-	-	-	-	-	12 794
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	269	33	6	(266)	-	-	255	-	298
	5583	за 2021г.	137	225	-	(95)	-	-	2	-	269
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	30 228	6 167	10 129	(6 159)	-	-	-	-	40 364
	5585	за 2021г.	4 884	20 460	5 898	(1 014)	-	-	-	-	30 228
прочая	5566	за 2022г.	142	1 734	-	-	-	-	-	-	1 877
	5586	за 2021г.	690	(3 936)	4 079	(690)	-	-	-	-	142
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	91 253	8 086	10 140	(8 986)	-	X	255	-	100 748
	5570	за 2021г.	66 302	64 473	9 977	(49 501)	-	X	2	-	91 253

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 952	17 198
Отчисления на социальные нужды	5630	1 441	4 406
Амортизация	5640	1 716	1 795
Прочие затраты	5650	2 737	6 987
Итого по элементам	5660	10 846	30 386
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 846	35 809

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 126	1 198	(1 181)	(881)	1 262

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванов Денис Борисович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

1. Общая часть

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРРА ЭНЕРДЖИ РУС»

Сокращенное наименование: ООО "ИНТЕРРА ЭНЕРДЖИ РУС"

Юридический и почтовый адрес:

125167, Москва г, проспект Ленинградский, дом 47, строение 2, Э/ПОМ/К/ОФ 4/П/61/446

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 26.12.2018 г

Основной государственный регистрационный номер: 5187746028223

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

ИНН: 7720450091 КПП 771401001

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Сведения об учредителях на 31.12.2022 г:

Участник	Размердоли,руб.	Размердоли, %
ИНТЕРРА ЭНЕРДЖИ СЕВИСЕС ИНТЕРНЕШНЛ ЛИМИТЕД (Канада)	9 800	98%
Долл Даниель Хенри	100	1%
Романов Юрий Александрович	100	1%

Основными видами деятельности являются:

- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69
- предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа ОКВЭД 09.10
- предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых ОКВЭД 09.90

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Имеются обособленные подразделения, находящиеся по адресу:

- ХМАО - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Мира, 14/П, Панель 18, помещение 17
- Тюменская область, Уватский р-н, с. Уват, ул. Иртышская, д.19
- республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Моторная, зд.11А

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 3 человека.

2. Организация бухгалтерского учета

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

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована: в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом

требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности за 2022 год:

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

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

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

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

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.2. Основные средства

Основные средства в отчётности отображены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом. По состоянию на 01.01.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 16 531 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 14 815 тыс. руб. Повышающий коэффициент не применяется. Переоценка основных средств не производится.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их

приобретение. Выбытие запасов оценивается по себестоимости каждой единицы.

2.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на начало отчётного периода сумма составляла 895 тыс. руб., на конец отчётного периода сумма составила 295 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода составил 1 947 тыс. руб.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

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

2.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств по счетам 51 «Расчётные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках». На начало отчётного года остаток денежных средств составил 1 780 тыс. руб., на конец отчётного периода остаток денежных средств отсутствует.

2.7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала на 31.12.2022 года по сравнению с 2021 годом не изменилась и составляет 10 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределённая прибыль» на начало отчётного года отражена сумма нераспределённой прибыли (90 076) тыс. руб., на конец отчётного периода – (101 463) тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности на начало отчётного периода 61 025 тыс. руб., на конец отчётного периода – 60 385 тыс. руб.

2.9. Оценочные резервы и обязательства

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

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

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году сформирован на сумму сомнительной задолженности в размере 1 947 тыс. рублей.

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

Обязательства признаются в порядке, установленном внутренними нормативными

документами организации.

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

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва ежегодных отпусков на начало отчетного периода 2 126 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 262 тыс. руб.

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

2.10. Прочие доходы

В отчёте о финансовых результатах строка 2340 «Прочие доходы» включает курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2022 эта сумма составляет 63 293 тыс. руб.

2.11. Прочие расходы

В отчёте о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы» включает комиссии банков, курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма 59 527 тыс. руб.

2.12. Уровень существенности

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

2.13. Налогообложение

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

- НДФЛ – 4 79,7 тыс. руб.;
- Страховые взносы в Фонды – 1 278,8 тыс. руб.;

Валюта баланса по состоянию на начало отчетного периода составила 67 942 тыс. руб., на конец отчетного периода – 62 984 тыс. руб.