

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка					
						первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	1236	(456)	-	(-)	-	(199)	-	-	-	1236	(655)		
	5110	за 20 22 г. ²	1236	(655)	-	(-)	-	(200)	-	-	-	1236	(855)		
	в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	458	(283)	-	(-)	-	(34)	-	-	458	(317)		
		5111	за 20 22 г. ²	458	(317)	-	(-)	-	(33)	-	-	458	(350)		
	товарные знаки	5102	за 20 21 г. ¹	778	(173)	-	(-)	-	(165)	-	-	778	(338)		
web-сайты	5112	за 20 22 г. ²	778	(338)	-	(-)	-	(167)	-	-	778	(505)			



Ратников И.Л.

2. 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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
товарный знак	5182	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-



Генеральный директор

Ратников И.Л.

3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. 1	5219	(2085)	810	(-)	-	(646)	-	-	6029	(2731)		
	5210	за 20 22 г. 2	6029	(2731)	3306	(3647)	1206	(788)	-	-	5688	(2313)		
в том числе:	5201	за 20 21 г. 1	1771	(1477)	262	(-)	-	(250)	-	-	2033	(1727)		
	5211	за 20 22 г. 2	2033	(1727)	229	(934)	837	(394)	-	-	1328	(1284)		
вычислительная и оргтехника	5202	за 20 21 г. 1	3448	(608)	548	(-)	-	(396)	-	-	3996	(1004)		
	5212	за 20 22 г. 2	3996	(1004)	3077	(2713)	369	(394)	-	-	4360	(1029)		
прочие														

Генеральный директор

Ратников И.Л.



4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
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	185690	144004	140620
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	—	—	—

Генеральный директор

Ратников И.Л.



5. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
депозиты	5307	за 20 21 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «ПРАЙД», Ратников И.Л.



6. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	4015	(-)	36772	(34427)	-	-	X	6360	(-)	
	5420	за 20 22 г. ²	6360	(-)	35668	(36487)	-	-	X	5541	(-)	
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5421	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
расходы будущих периодов	5402	за 20 21 г. ¹	373	(-)	293	(373)	-	-	-	293	(-)	
	5422	за 20 22 г. ²	293	(-)	207	(293)	-	-	-	207	(-)	
материалы	5403	за 2021 г.	3642	(-)	36479	(34054)	-	-	-	6067	(-)	
	5423	за 2022 г.	6067	(-)	35461	(36194)	-	-	-	5334	(-)	

Генеральный директор ООО "ПРАЙД" Ратников И.Л.



7. 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ³	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	списание на финансовый результат ⁵	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: расчеты по претензиям	5502	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	506 098	(5 709)	735 656	-	(506 098)	(-)	-	-	735 656	(5 709)
	5530	за 20 22 г. ²	735 656	(5 709)	685 262	-	(735 656)	(-)	-	-	685 262	(5 709)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	311 958	(5 709)	412 356	-	(311 958)	(-)	-	-	412 356	(5 709)
	5531	за 20 22 г. ²	412 356	(5 709)	349 500	-	(412 356)	(-)	-	-	349 500	(5 709)
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	3 905	(-)	576	-	(3 905)	(-)	-	-	576	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	576	(-)	1 658	-	(576)	(-)	-	-	1 658	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г. ¹	190 235	(-)	322 724	-	(190 235)	(-)	-	-	322 724	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	322 724	(-)	334 104	-	(322 724)	(-)	-	-	334 104	(-)
расчеты по претензиям	5513	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	506 098	(5 709)	735 656	-	(506 098)	(-)	-	x	735 656	(5 709)
	5520	за 20 22 г. ²	735 656	(5 709)	685 262	-	(735 656)	(-)	-	x	685 262	(5 709)



Ратников И.Л.

8. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ³	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	5709	-	5709	-	5709
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	5709	-	5709	-	5709



Ратников И.Л.

9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	-	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)	-	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.	-		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	417 035	568 702	-	(417 035)	(-)	-	568 702
	5580	за 20 22 г. ²	568 702	485 251	-	(568 702)	(-)	-	485 251
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	11 981	29 557	-	(11 981)	(-)	-	29 557
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г. ²	29 557	38 387	-	(29 557)	(-)	-	38 387
авансы полученные	5562	за 20 21 г. ¹	1 755	3 245	-	(1 755)	(-)	-	3 245
	5582	за 20 22 г. ¹	3 245	11 715	-	(3 245)	(-)	-	11 715
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 21 г. ¹	0	9 761	-	(0)	(-)	-	9 761
	5583	за 20 22 г. ¹	9 761	0	-	(9 761)	(-)	-	0
задолженность перед бюджетом и внебюджетными	5564	за 20 21 г. ¹	26 386	39 597	-	(26 386)	(-)	-	39 597
	5584	за 20 22 г. ¹	39 597	24 670	-	(39 597)	(-)	-	24 670
прочие кредиторы	5565	за 20 21 г. ¹	376 913	486 542	-	(376 913)	(-)	-	486 542
	5585	за 20 22 г. ¹	486 542	410 479	-	(486 542)	(-)	-	410 479
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	417 035	568 702	-	(417 035)	(-)	x	568 702
	5570	за 20 22 г. ²	568 702	485 251	-	(568 702)	(-)	x	485 251



Ратников И.Л.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	32175	29934
Расходы на оплату труда	5620	223677	214032
Отчисления на социальные нужды	5630	38208	36288
Амортизация	5640	608	675
Прочие затраты	5650	164247	147301
Итого по элементам	5660	458915	428230
Себестоимость покупных товаров	5661		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	30685	73644
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	458915	428230



Ратников И.Л.

11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7372	12554	(11308)	(-)	8618
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	7372	12554	(11308)	(-)	8618



Генеральный директор

Ратников И.Л.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах за 2022 год в соответствии с ПБУ 18/02.

Постоянные и временные разницы в 2022 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)
1	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество *	642	590	52 (постоянная разница)
2	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество (нематериальные активы)*	13		13 (уменьшение (погашение) налогооблагаемой временной разницы)
3	Расходы в виде сумм торгового сбора	162	—	162 (постоянная разница)
4	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	12 554	3 936	8 618 (вычитаемая временная разница)
5	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	7 500	—	7 500 (постоянная разница)

* в бухгалтерском учете амортизируются основные средства, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

* в бухгалтерском учете амортизируются нематериальные активы, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

Бухгалтерская прибыль по итогам 2022 г. – 101 561

Условный расход по налогу на прибыль – 20 312

в том числе:

в федеральный бюджет – 3 047

в бюджет субъекта федерации 17 265

Постоянный налоговый расход $(7\,716 \times 20\%) - 1\,543$

в том числе:

в федеральный бюджет – 231

в бюджет субъекта федерации – 1 312

Погашение (уменьшение) отложенного налогового обязательства $(13 \times 20\%) - 3$

в том числе:

в федеральный бюджет – 1

в бюджет субъекта федерации – 2

Отложенный налоговый актив $(8\,618 \times 20\%) - 1\,724$

в том числе:

в федеральный бюджет – 259

в бюджет субъекта федерации – 1 465

Погашение Отложенного налогового актива за 2021г. $(7\,373 \times 20\%) - 1\,475$

в федеральный бюджет – 221

в бюджет субъекта федерации – 1 254

Текущий налог на прибыль $(20\,312 + 1\,543) + 3 + 1\,724 - 1\,475 = 22\,107$

Отложенный налог на прибыль $(1\,724 - 1\,475) + 3 = 252$

Генеральный директор

Ратников И.Л.

