ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Полинефтехим»
ИНН 7714669135 КПП 773001001
Юридический адрес: 121248, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 7/4, корп. 5, помещ. 4
Фактический адрес: 121248, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 7/4, корп. 5, помещ. 4
Телефон: +7 (495) 755 50 20

Дата внесения в Единый государственный реестр: 03 ноября 2006 года, Межрайонная ИФНС № 46 по г. Москве (свидетельство 77 № 008465541). **ОГРН 1067759211926.**

Уставный капитал Общества составляет 19 900,00 (Девятнадцать тысяч девятьсот) рублей.

Управляющим органом Общества является Общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор - Игонин Виктор Николаевич.

На 31декабря 2022 г. Общество имеет 1 (Одно) обособленное подразделение по адресу: Республика Башкортостан, г. Салават, Северная промзона ПАТиМ. Обособленное подразделение зарегистрировано ИФНС по г. Салавату Республики Башкортостан 01.01.2013 г. с присвоением КПП 026632001.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 21 человек (на 31.12.2021 г. – 28 человек).

Общество применяет общую систему налогообложения. Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, т.к. соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «АПК» ИНН 7727235833 ОГРН 1037727001564.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1. Организационные положения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Учетная политика Общества сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные Обществом и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ПБУ и учетной политикой Общества.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Департаментом бухгалтерского учета и налогообложения Общества.

Общество применяет ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020, начиная с 1 января 2022 года. Существенного влияния на показатели отчетности в межотчетный период (на 31.12.2021 г.) применение вышеупомянутых ФСБУ не оказывает.

2.2. Основные средства

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

1.1. Принятие ОС к учету

1.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

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

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

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

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

1.1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

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

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

1.2. Срок полезного использования ОС

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

1.2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

1.2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. *(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

1.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

1.4. Переоценка ОС

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

1.4.2. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

1.4.3. Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

1.5. Амортизация ОС

1.5.1. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

1.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

1.6. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

1.7. Переходные положения

1.7.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

1.7.2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

1.1. Учет приобретения материалов

1.1.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение ГСМ и запасных частей для автомобилей, затраты на приобретение тары и упаковки списываются на расходы по мере их потребления.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

1.1.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

1.1.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

1.1.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

1.2. Учет списания материалов

1.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (взвешенная оценка).

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

1.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

1.3. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

1.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

2.4. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

1.1. Учет приобретения товаров

1.1.1. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую не включаются затраты, связанные с их приобретением. Стоимость товаров относится непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".
(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

1.1.2. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

1.2. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

1.3 Товары, переданные на реализацию посредникам (агентам, комиссионерам), учитываются на счете 45 до момента их реализации посредником.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

1.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

1.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

1.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

1.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие информации о местонахождении и контактах должника, при этом срок просроченной задолженности составляет более одного года
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

1.1.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

1.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

1.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Расходы по займам и кредитам

1.1. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

1.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

1.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

(Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

1.3. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

1.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + ...+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КнР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

2.9 Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

1.1. Учет при получении имущества в аренду

1.1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

1.1.2. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

1.1.3. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

1.1.4. Организация 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 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

1.1.5. 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.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

1.2. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

1.3. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

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, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

2.10 Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

1.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, кроме транспортных (транспортно-заготовительных) расходов.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44, пояснения к счету 45), п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ)

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

К транспортным расходам относятся: железнодорожный тариф, расходы на услуги экспедитора, расходы на военизированную охрану перевозимых грузов, расходы на внеплановую отгрузку, подачу-уборку, возврат железнодорожных вагонов, расходы по возмещению транспортных расходов поставщикам товаров и услуг, покупателям товаров, расходы по услугам автомобильного транспорта, расходы на погрузку-разгрузку товара.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

1.2. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

1.3. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

2.11 Существенность показателей отчетности и ошибок

1.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

1.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.12 Изменение учетной политики организации

В соответствии с тем, что с 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», согласно п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество изменило свою учетную политику.

Обществом использован:

- альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020;
- упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018;
- перспективный способ перехода на ФСБУ 26/2020, предусмотренный п. 26 ФСБУ 26/2020.

По состоянию на 31.12.2021 г. (межотчетный период) Обществом скорректирован состав объектов основных средств и списана балансовая стоимость объектов, которые признаны несущественными активами.

Ликвидационная стоимость основных средств Общества, вследствие невозможности ее определения и/или несущественности, установлена равной нулю.

В результате изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ в отчетности сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя Бухгалтерской отчетности	Код строки	Отражено в отчетности за 2021 год по состоянию на 31.12.2021	Корректировка	Отражено в отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2021
Раздел I бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы				
Основные средства, в том числе:	1150	1 139	-172	968
Основные средства		1 139	-172	968
Итого по разделу I	1100	2 326	-172	2 154
БАЛАНС	1600	707 735	-172	707 563
Раздел III Бухгалтерского баланса. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	99 695	-172	99 523
Итого по разделу III	1300	99 715	-172	99 543
БАЛАНС	1700	707 735	-172	707 563
Раздел I Отчета об изменениях капитала. Движение капитала				
За 2021 г.				
Уменьшение капитала - всего		0	-172	-172
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		0	-172	-172
Величина капитала на 31.12.2021 г. столбец 7 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"		99 695	-172	99 523
Величина капитала на 31.12.2021г. столбец 8 "Итого"		99 715	-172	99 543
Раздел 3 Отчета об изменениях капитала. Чистые активы				
Чистые активы	3600	99 715	-172	99 543

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным предметом деятельности Общества является оптовая торговля химическими продуктами - полимерными материалами и минеральными удобрениями (код ОКВЭД 46.75). Данный вид деятельности лицензированию не подлежит.

Выручка от реализации товаров и услуг в 2022 году составила 965 888,1 тыс. руб. (без НДС):

Наименование товаров, работ, услуг	Выручка, тыс.руб.
Полиэтилен высокого давления	231 757,9
Полиэтилен низкого давления	699 536,2
Полистирол	850,4
Карбамид	11 946,7
Автомобиль Bentley	21 666,7
Оказание услуг (ведение бух.учета, почтово-секретарское обслуживание)	130,3
Итого:	965 888,1

Себестоимость реализованных товаров составила 924 893,5 тыс. руб. Прямые расходы Общества включают в себя расходы на доставку товара и составили в сумме 20 658,0 тыс. руб.

Собственных и арендованных производственных мощностей и складских помещений на балансе Общества нет. Хранение товара осуществляется специализированными организациями на основании договоров хранения. Доставка товара до складов хранителей, а также до конечных грузополучателей осуществляется привлеченным автомобильным и железнодорожным транспортом в рамках договоров, заключенных с транспортно-экспедиционными организациями.

В целях обеспечения финансовой стабильности, эффективного развития бизнеса и увеличения объема закупок Обществом привлекаются заемные денежные средства в виде банковских кредитов, а также в виде займов, предоставляемых физическими и юридическими лицами.

Согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 31.12.2022 г. созданы следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков в размере 676,0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. величина данного резерва составляла 285,0 тыс. руб.);
- резерв по сомнительным долгам – 5 148,8 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. величина данного резерва составляла 5 274,6 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 0,00 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в размере 5 240,4 тыс. руб. составляет сумма ОНА, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Структура отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) отражена в таблице:

Виды активов и обязательств	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2022**
Основные средства		9 718,69
Оценочные обязательства и резервы	56 992,00	135 206,40
Резервы сомнительных долгов	1 054 928,00	1 029 768,49
Убытки прошлых лет		5 177 631,73
Итого	**1 111 920,00**	**6 352 325,31**

4. Операции со связанными сторонами

Состав учредителей (конечных бенефициаров) Общества:

- Игонин Виктор Николаевич (ИНН 772006094147) – 99% уставного капитала;
- Смагина Татьяна Викторовна (ИНН 773203505870) - 1% уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Связанными сторонами для Общества также являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Синтезком» ИНН 7723575941 (доля в уставном капитале – 100%, оплачена полностью);
- Общество с ограниченной ответственностью «Нефтепром» ИНН 7714653054 (доля в уставном капитале – 100%, оплачена полностью).

В 2022 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

- Вознаграждение, выплаченное генеральному директору Общества Игонину В.Н., составило 2 957,9 тыс. руб. (в 2021 году - 76 872,0 тыс. руб.);
- Вознаграждение, выплаченное заместителю финансового директора Общества Смагиной Т.В., составило 487,1 тыс. руб. (в 2021 году - 743,7 тыс. руб.);
- Сумма выплаченных дивидендов Игонину В.Н. составила 34 650,0 тыс. руб. (в 2021 году выплата дивидендов не производилась);
- Сумма выплаченных дивидендов Смагиной Т.В. составила 350,0 тыс. руб. (в 2021 году выплата дивидендов не производилась);
- Получены дивиденды от Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Синтезком» в размере 730 тыс. руб. (в 2021 году дивиденды не распределялись и не выплачивались);
- Списана сумма вклада, внесенного денежными средствами в имущество Общества с ограниченной ответственностью «Нефтепром» в 2019 году, в размере 55 тыс. руб. Данная сумма отнесена на прочие расходы Общества.

5. Пояснение причин убытка

В 2022 году Обществом получен убыток в размере 24 700,5 тыс. руб., образовавшийся в результате значительного снижения объемов поставки полимерной продукции производителями и поставщиками, снижения объемов реализации в связи с непростой обстановкой на рынке химического сырья. Сложная геополитическая обстановка и санкции, наложенные иностранными государствами, привели к сокращению экспорта химического сырья и профициту продукции на внутреннем рынке, что в свою очередь, при возросшей в 1 полугодии ключевой ставке ЦБ и увеличившимися практически в 2 раза кредитными ставками снизило уровень закупок потребителей химической продукции до минимума.

В целях улучшения финансового состояния Обществом прорабатываются вопросы заключения новых договоров с потенциальными поставщиками и потребителями химической продукции, заключаются договоры на импорт автомобилей из государств – членов ЕАЭС с целью их последующей перепродажи, значительно снижен объем управленческих расходов. Также, мы надеемся на стабилизацию ситуации на рынке химического сырья и на рост спроса и предложений на поставку продукции от наших основных контрагентов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию на дату составления отчетности, отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, которые затрагивают финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту

дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов. В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

В том числе, на отчетную дату Общество не выступает истцом и/или ответчиком в судебных разбирательствах.

Приложения:

- Пояснения к бухгалтерскому балансу «Основные средства»
- Пояснения к бухгалтерскому балансу «Запасы»
- Пояснения к бухгалтерскому балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность»
- Пояснения к бухгалтерскому балансу «Оценочные обязательства»
- Пояснения к отчету о движении денежных средств «Прочие поступления (строка 4119)»

Генеральный директор Игонин В.Н.

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.	4 723	(3 755)	105	(1 499)	1 499	(693)	-	-	-	3 329	(2 949)
	5210	за 2021г.	7 124	(5 029)	-	(2 401)	2 230	(956)	-	-	-	4 723	(3 755)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	588	(569)	-	(588)	588	(19)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	925	(873)	-	(337)	337	(33)	-	-	-	588	(569)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	3 904	(2 955)	-	(680)	680	(645)	-	-	-	3 224	(2 920)
	5212	за 2021г.	3 904	(2 310)	-	-	-	(645)	-	-	-	3 904	(2 955)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	231	(231)	105	(231)	231	(29)	-	-	-	105	(29)
	5213	за 2021г.	2 295	(1 846)	-	(2 064)	1 893	(278)	-	-	-	231	(231)
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.	-	210	(105)	(105)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Устройство для резервного хранения данных	5241	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер хранения данных (настольное исполнение)	5242	за 2022г.	-	56	56	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск HDD SATA-III 2000Gb	5243	за 2022г.	-	49	49	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Чернин Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

22 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.	235 606	-	235 606	779 316	(998 971)	-	-	X	15 951	-	15 951
	5420	за 2021г.	26 235	-	26 235	5 876 114	(5 666 742)	-	(1)	X	235 606	-	235 606
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	487	-	487	971	(973)	-	-	-	484	-	484
	5421	за 2021г.	567	-	567	1 594	(1 674)	-	(1)	-	487	-	487
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	231 068	-	231 068	709 263	(924 908)	-	-	-	15 423	-	15 423
	5423	за 2021г.	24 202	-	24 202	5 460 589	(5 253 723)	-	-	-	231 068	-	231 068
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.	4 051	-	4 051	69 082	(73 090)	-	-	-	44	-	44
	5426	за 2021г.	1 466	-	1 466	413 931	(411 346)	-	-	-	4 051	-	4 051
	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 _____ Шишкин Виктор Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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.	401 807	5 275	1 424 560	-	(1 820 711)	-	(126)	-	-	-	5 657	5 149
	5530	за 2021г.	270 241	5 303	7 087 784	-	(6 956 217)	-	(28)	-	-	-	401 807	5 275
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	62 581	2 916	1 159 366	-	(1 219 031)	-	-	-	-	-	2 916	2 916
	5531	за 2021г.	109 916	2 916	6 908 626	-	(6 955 961)	-	-	-	-	-	62 581	2 916
Авансы выданные	5512	за 2022г.	336 480	-	257 836	-	(593 813)	-	-	-	-	-	503	-
	5532	за 2021г.	157 322	-	179 158	-	-	-	-	-	-	-	336 480	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 746	2 359	7 358	-	(7 866)	-	(126)	-	-	-	2 238	2 233
	5533	за 2021г.	3 002	2 387	-	-	(256)	-	(28)	-	-	-	2 746	2 359
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	401 807	5 275	1 424 560	-	(1 820 711)	-	(126)	X	-	-	5 657	5 149
	5520	за 2021г.	270 241	5 303	7 087 784	-	(6 956 217)	-	(28)	X	-	-	401 807	5 275

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	188 000	-	-	(188 000)	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	5 000	-	(5 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	188 000	-	-	(188 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	602 461	1 409 218	1 551	(2 013 042)	-	-	-	-	188
	5580	за 2021г.	181 122	6 243 889	29 136	(5 851 686)	-	-	-	-	602 461
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	120 801	903 235	-	(1 023 875)	-	-	-	-	161
	5581	за 2021г.	13 057	107 744	-	-	-	-	-	-	120 801
авансы полученные	5562	за 2022г.	295 588	446 964	-	(742 530)	-	-	-	-	22
	5582	за 2021г.	139 373	3 969 278	-	(3 813 064)	-	-	-	-	295 588
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 661	(515)	515	(3 656)	-	-	-	-	5
	5583	за 2021г.	3 242	419	-	-	-	-	-	-	3 661
кредиты	5564	за 2022г.	182 411	-	880	(183 291)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	1 881 938	5 713	(1 705 239)	-	-	-	-	182 411
займы	5565	за 2022г.	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	15 450	90 000	23 423	(128 873)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
оплата труда	5567	за 2022г.	-	59 534	-	(59 534)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	10 000	194 510	-	(204 510)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	602 461	1 414 218	1 551	(2 018 042)	-	X	-	-	188
	5570	за 2021г.	369 122	6 243 889	29 136	(6 039 686)	-	X	-	-	602 461

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 [illegible] Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)

22 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	285	676	(285)	-	676

Руководитель _____ Ишкин Виктор Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Расшифровка показателя "Прочие поступления"

строка 4119 Отчета о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2022 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	Проценты, начисленные на остаток по расч.счету, открытому в ПАО СБЕРБАНК	6 437
2	Расчеты с покупателями по претензиям	497
3	НДС, уплаченный в бюджет	-2 473
4	Возврат НДС из бюджета	18 948
5	НДС в составе платежей поставщикам товаров, работ, услуг (к вычету)	-122 649
6	НДС в составе платежей, полученных от покупателей за товары и услуги (к начислению)	168 649
	ИТОГО:	**69 409**

Генеральный директор **Игонин В.Н.**