

**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 2022 г.	497	(443)	-	-	-	(50)	-	-	-	497	(493)
	5110	за 2021 г.	497	(393)	-	-	-	(50)	-	-	-	497	(443)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	497	(443)	-	-	-	(50)	-	-	-	497	(493)
	5111	за 2021 г.	497	(393)	-	-	-	(50)	-	-	-	497	(443)

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

10 марта 2023 г.

Нехороших Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
в том числе:							
Сервер б/у HP ProLiant DL360p	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

**Нехороших Сергей
 Викторович**

 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	15 975	-	-	4 000	-	-	-	11 975	-
	5315	за 2021 г.	14 975	-	5 000	4 000	-	-	-	15 975	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	15 975	-	-	4 000	-	-	-	11 975	-
	5310	за 2021 г.	14 975	-	5 000	4 000	-	-	-	15 975	-

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)

**Нехороших Сергей
Викторович**
 (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

10 марта 2023 г.

**Нехороших Сергей
Викторович**

(расшифровка подписи)

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	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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	49 799	-	35 210	-	(28 475)	-	-	-	-	16	80 150	-
	5530	за 2021 г.	35 201	-	25 639	-	(10 949)	-	-	-	-	3	49 799	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	12 004	-	26 672	-	(3 680)	-	-	-	-	-	34 995	-
	5531	за 2021 г.	16 253	-	3 195	-	(7 445)	-	-	-	-	-	12 004	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	35 698	-	8 471	-	(24 646)	-	-	-	-	-	19 522	-
	5532	за 2021 г.	16 683	-	22 241	-	(3 226)	-	-	-	-	-	35 698	-
Прочая	5513	за 2022 г.	2 098	-	23 667	-	(149)	-	-	-	-	16	25 632	-
	5533	за 2021 г.	2 170	-	203	-	(278)	-	-	-	-	3	2 098	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	49 799	-	35 210	-	(28 475)	-	-	X	-	16	80 150	-
	5520	за 2021 г.	35 201	-	25 639	-	(10 949)	-	-	X	-	3	49 799	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	175 299	95 612	-	(106 702)	(313)	-	-	16	163 912
	5580	за 2021 г.	133 753	132 038	2	(98 708)	(125)	-	-	3	175 299
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	4 569	10 094	-	(285)	(80)	-	-	-	14 297
	5581	за 2021 г.	15 065	(1 747)	-	(8 703)	(46)	-	-	-	4 569
авансы полученные	5562	за 2022 г.	146 399	85 001	-	(102 300)	(233)	-	-	-	128 830
	5582	за 2021 г.	97 596	129 953	-	(81 072)	(78)	-	-	-	146 399
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	22 669	-	-	(3 706)	-	-	-	-	18 999
	5583	за 2021 г.	19 574	3 147	2	(56)	-	-	-	3	22 669
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	8 433	-	-	(8 433)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 663	517	-	(411)	-	-	-	16	1 785
	5586	за 2021 г.	1 517	684	-	(539)	-	-	-	-	1 663
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	175 299	95 612	-	(106 702)	(313)	X	-	16	163 912
	5570	за 2021 г.	133 753	132 038	2	(98 708)	(125)	X	-	3	175 299

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Нехороших Сергей**
 (подпись) **Викторович**
 _____ (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	538 892	539 173
Расходы на оплату труда	5620	49 514	37 177
Отчисления на социальные нужды	5630	12 331	8 752
Амортизация	5640	160	638
Прочие затраты	5650	153 410	132 823
Итого по элементам	5660	754 307	718 563
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 256)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 714
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	729 051	721 277

Руководитель _____

(подпись)

10 марта 2023 г.

Нехороших Сергей**Викторович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Нехороших Сергей
Викторович**

(расшифровка подписи)

10 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)

**Нехороших Сергей
Викторович**

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Нехороших Сергей
Викторович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фабрика Окон" за 2022 год.

Основные сведения об организации

Наименование организации (полное) Общество с ограниченной ответственностью "Фабрика Окон"

Наименование организации (сокращенное) ООО "Фабрика Окон"

Наименование раскрываемой информации	Сведения	Комментарии
Юридический адрес	129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.13, стр.1, пом. V, ком.37 - 09.01.2015.	
Фактический адрес	129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.13, стр.1, пом. V, ком.37 - 09.01.2015.	
Дата государственной регистрации	16.07.2012	
ОГРН	1127746547906	
ИНН	7705991480	
КПП	771701001	
Зарегистрировано в ФНС	16.07.2012г зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №17 России №46 по г. Москве серия 77 номер № 016065290	
Среднесписочная численность на начало периода	112 человек	
Среднесписочная численность на конец периода	136 человек	
Размер уставного капитала на конец периода	300 000 руб.	
Основные виды деятельности	47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах	
Руководство осуществляет	Нехороших Сергей Викторович - с 24.08.2016 по настоящее время	
Обособленные подразделения	Нет	
Вносились ли изменения в Отчетность за предыдущие периоды	Нет	

Основные сведения об учетной политике

Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
Учетная политика утверждена в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений руководства, период	Приказ № 4 об учетной политике с 2022 года ООО «Фабрика Окоп» от 23.12.2021г.	Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации
Общество применяет режим налогообложения	ОСНО	Общая система налогообложения
Порядок перехода на ФСБУ 6/2020	Организацией принят способ перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативно, с пересчетом данных на 31.12.2021 в межотчетный период	- первоначальная стоимость ОС не меняется; - меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6 – проводки в корреспонденции со счетом 84.
Лимит стоимости основных средств	более 100 000 руб.	
Амортизация основных средств	производиться линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов	
Объекты НМА	- приобретенные - созданные самой организацией	
Амортизация НМА	- срок устанавливается самостоятельно исходя из срока полезного использования в приносящей доход деятельности - если срок установить невозможно, то срок устанавливается - 10 лет	
Запасы	- менее 100 000 руб. - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно - НЗП оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов - готовая продукция оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов	ежегодно осуществляется (на 31.12) оценка наличия неликвидных запасов в целях создания резерва под обесценение запасов (принят уровень существенности объема неликвидных запасов не подлежащих учету в размере не превышающим 5% общего объема запасов).
Расходы будущих периодов	РБП, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье "Прочие внеоборотные активы" РБП, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются по статье "Прочие оборотные активы"	стр. 1190 Баланса стр. 1260 Баланса
Эквиваленты денежных средств	К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения)	
Прочие внеоборотные активы	- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более	

		чем 12 месяцев после отчетной даты - НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	
	Оценочные обязательства	Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете общества на основании расчета и инвентаризации	Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
	Учет ведется с помощью компьютерной программы	«1С: Предприятие 8.3»	
	В учетную политику Общества вносились изменения	связанные с введением в действие нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н	Приказ № 4 об учетной политике с 2022 года ООО «Фабрика Окон» от 23.12.2021г., закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики
	В учетную политику Общества вносились изменения	связанные с введением в действие нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н	Приказ № 4 об учетной политике с 2022 года ООО «Фабрика Окон» от 23.12.2021г.
	В учетную политику Общества вносились изменения	связанные с введением в действие нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н	Приказ №4 об учетной политике с 2022 года ООО «Фабрика Окон» от 23.12.2021г.
	В учетную политику Общества вносились изменения	связанные с введением в действие нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н	Приказ №4 об учетной политике с 2022 года ООО «Фабрика Окон» от 23.12.2021г.
	Будут внесены изменения	предвидятся изменения в Учетной политике в последующем году в соответствии с изменениями законодательства	

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Информация по разделу "Нематериальные активы и результаты исследований и разработок" дополняется таблицами 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов", 1.2 "Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией", 1.3 "Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью".

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим периодом.

По состоянию на 01.01.2022г. на балансе Общества числились нематериальные активы с остаточной стоимостью 54 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость нематериальных активов - 497 тыс. руб.
- амортизация - 443 тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом не осуществлялись вложения в нематериальные активы.

В течение отчетного года было выбытие нематериальных активов не происходило.

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества остаточная стоимость нематериальных активов составляет 4 тыс. руб., в том числе:

- первоначальная стоимость - 497 тыс. руб.;
- амортизация - 493 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12. 2022г.	Амортизация на 31.12.2022г.
Видеоролик	497	493

В составе нематериальных активов не присутствуют объекты с полностью погашенной стоимостью:

Сумма нематериальных активов за прошлые отчетные периоды составила:

- ☐ предыдущий год – 54 тыс. руб.;
- ☐ отчетный год – 4 тыс. руб.

В отчетном году показатель остаточной стоимости нематериальных активов уменьшился по сравнению с предыдущим отчетным периодами в основном в связи с начислением амортизации нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах Общества раскрыта в Приложении №1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)" к пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фабрика Окон" за 2022г.

Основные средства

Информация по разделу "Основные средства" дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 01.01.2022г. на балансе Общества числились основные средства с остаточной стоимостью 468 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость - 1 343 тыс. руб.
- амортизация - 875 тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом не осуществлялись вложения в основные средства.

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества числятся основные средства с остаточной стоимостью 272 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость - 999 тыс. руб.;

- амортизация - 727 тыс. руб.

тыс. руб.

Основное средство	стоимость на 31.12.2022г.	амортизация на 31.12.2022г.	остаточная стоимость на 31.12.2022г.
Вывеска интерьерная (шоу-рум 2 эт.)	115	104	12
Вывеска экстерьерная	360	312	48
Диск SSD Intel-S4600	131	78	53
Модуль памяти Kingston-ValueRAM	131	78	53
Платформа INTEL LWT2224YXXXX121 в составе	131	78	53
Рельсы Intel-1U/2UPremium Rail	131	78	53
Итого	999	727	272

Сумма основных средств за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- □ предыдущий год – 468 тыс. руб.;
- □ отчетный год – 272 тыс. руб.

В отчетном 2022 году показатель остаточной стоимости основных средств уменьшился по сравнению с предыдущим отчетным периодами в основном в связи с начислением амортизации:

Основные средства, не подлежащие амортизации, на балансе Общества отсутствуют.

Проводилось тестирование на обесценение Основных средств на 31.12.2022г., в результате стоимость имущества не изменилась.

В проверяемом 2022 году Обществом не осуществлялась передача основных средств в аренду.

Основных средств, переданных в аренду, переведенных на консервацию, находящихся в процессе государственной регистрации у Общества нет.

Финансовые вложения

Информация по разделу "Финансовые вложения" дополняется таблицами 3, 3.1 "Наличие и движение финансовых вложений", 3.2 "Иное использование финансовых вложений".

Вид финансовых вложений	сумма тыс. руб.
На начало	15 975
Долгосрочные	
Краткосрочные	
Поступило	
Долгосрочные	
Краткосрочные	
Погашено (выбыло)	-4 000
Долгосрочные	
Краткосрочные	
Изменения, %	

В текущем периоде стоимость финансовых вложений уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом.

Запасы

Информация по разделу "Запасы" дополняется таблицей 4.1 "Наличие и движение запасов" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
	в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов	по средней себестоимости	
	По состоянию на конец отчетного периода остаток составил	72 695 руб.	
	Увеличение/уменьшение показателя по сравнению с предыдущими периодами обусловлено	Реализация товаров	

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

По состоянию на 31.12.2022 года проводилось тестирование на обесценение запасов. Обесценение не выявлено. В результате стоимость запасов не изменилась.

Денежные средства

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Номер счета, наименование банка	сумма тыс. руб.
40702810701100002956 АО "Альфа-Банк"	4016

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на валютных счетах представлены в таблице:

Номер счета, наименование банка	сумма тыс. руб.
40702840901100002988 АО "Альфа-Банк, USD"	0

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.АВ.

Дебиторская задолженность в отчетном году составила **80 150** тыс. руб. (с НДС). Наличие, состав и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты по авансам выданным	60.02,22,32	35 698	19 522
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01,21,31	12 004	34 995
Прочая	58,76,70,71,73,97	2 098	25 632
Итого		49 799	80 150

Дебиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – **49 799** тыс. руб;
- отчетный год – **80 150** тыс. руб.

Значительную часть дебиторской задолженности на конец отчетного года составили:

- расчеты с покупателями и заказчиками.

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.ВА.

Кредиторская задолженность в отчетном году составила **163 912** тыс. руб. (с НДС). Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты с поставщиками	60.01, 21, 31	4 569	14 297
Авансы полученные	62.02,22,32	146 399	128 830
Расчеты по налогам и сборам	68,69	22 669	18 999
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76,70,71,73,97	1 663	1 785
Итого		175 299	163 912

Кредиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – **175 299** тыс. руб.;
- отчетный год – **163 912** тыс. руб.

Значительную часть кредиторской задолженности на конец отчетного года составили:

- авансы полученные.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетный год Общество **не имеет**.

Прочие оборотные активы

За отчетный период показатель составил 90 тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- Расходы будущих периодов в сумме 90 тыс. руб.

Прочие обязательства

В отчетном 2022 году у Общества прочие обязательства отсутствуют.

Кредиты и займы

В отчетном периоде Организация не привлекала заемные средства.

Оценочные обязательства

Общество в отчетном 2022 году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Резерва на оплату отпусков не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль, фактически подлежащий уплате на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за отчетный период составил 730 тыс. руб.

Расчет представлен ниже:

- Доходы от реализации – 742 366 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 2 259 тыс. руб.
- Прямые расходы – 615 124 тыс. руб.
- Косвенные расходы – 113 907 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 11 945 тыс. руб.
- Налоговая база – 3 649 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 684 тыс. руб.

В бухгалтерском учете и отчетности Общество отразило постоянное налоговое обязательство в сумме 46 тыс. руб., которое было получено за счет постоянных разниц, не учитываемых для целей налогообложения.

В Обществе в отчетном году начислены суммы отложенного налогового обязательства, в связи:

- - с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом. Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода составило 10 тыс. руб.;

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в отчетном году составили 742 366 тыс. руб. (без НДС):

Доходы, связанные с реализацией, в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – 736 128 тыс. руб.
- отчетный год – 742 366 тыс. руб.

В отчетном году выручка увеличилась по сравнению с показателем предыдущего года, что обусловлено увеличением объема реализации.

Получение выручки связано с осуществлением основного вида деятельности.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в отчетном году составили 615 124 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией, в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – 619 525 тыс. руб.
- отчетный год – 615 124 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный год составили 100 711 тыс. руб. (без НДС).

- предыдущий год – 84 741 тыс. руб.
- отчетный год – 100 711 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Итоговая сумма управленческих расходов за отчетный год составила 13 215 тыс. руб. (без НДС).

Управленческие расходы за прошлый и отчетный периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – 17 012 тыс. руб.
- отчетный год – 13 215 тыс. руб.

Общая сумма расходов, связанных с реализацией в отчетном периоде **увеличилась** по сравнению с предыдущим периодом на 1 %.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила 1 403 тыс. руб. (без НДС).

В основном сумма прочих доходов сформирована за счет доходов, связанных с продаж (покупкой) валюты и корректировок реализации.

Сумма прочих расходов в отчетном году составила 13 375 тыс. руб. (без НДС), в том числе не принимаемые для целей налогообложения налогом на прибыль организаций – 488 тыс. руб.

Раскрытие информации по договорам длительного цикла.

В отчетном 2022 году у Общества договоры длительного цикла отсутствуют.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме 2 302 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей.

Капитал и резервы

В отчетном 2022 году уставный капитал 300 000 (триста тысяч) рублей Общества не менялся.

Условные факторы хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факторы хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

События после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

Вместе с тем, Общество рассматривает распространение вирусной инфекции и СВО, и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде не корректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода от реализации продукции (товаров, работ, услуг), а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия этого влияния будет, в то числе, зависеть от того, как долго продлится пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничения, а также события связанные с СВО.

Информация о связанных сторонах

Общество в отчетном периоде осуществляло операции между связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций/доли %
1	2	3	4	5	6
1	Нехороших Сергей Викторович	Генеральный директор	16.08.2016г.	1	
2	АО «Виталон»	АО "Виталон" - Учредитель 99%	16.07.2012г.	99	

текущий год	Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Наименование связанной стороны		Материнское хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества (менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем
АО "Виталон"	Поступление услуг, тыс. руб.	-	-	1 800
Нехороших Сергей Викторович	Выдан краткосрочный беспроцентный займ			23 600

предыдущий год	Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Наименование связанной стороны		Материнское хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества (менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем
АО "Виталон"	Поступление услуг, тыс. руб.	-	-	2 675

Вознаграждение исполнительного органа:

Ф.И.О.	Как связан	ФОТ, тыс. руб.		Взносы, тыс. руб.		ВСЕГО, тыс. руб.:	
		предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год
Нехороших Сергей Викторович	Генеральный директор/ Учредитель	631	902	118	196	749	1 098

Прекращаемая деятельность

В отчетном 2022 году Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном 2022 году не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Реорганизация

В отчетном 2022 году Обществе не проводило процесс реорганизации.

Доверительное управление

В отчетном 2022 году у Общества отсутствовали договоры доверительного управления.

Участие в совместной деятельности

В отчетном 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности:

Прочие раскрытия

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего года.

Влияние ситуации, сложившейся в 2022 г.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказало существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Генеральный директор

(ФИО)

Дата составления 10 марта 2023г.

