

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ТЕХНО-ПРОФИЛЬ»

127322, Москва, Огородный пр., д.20а, стр. 3, тел.(495) 741-46-41
ИНН 7715396120/771501001, Р\С 40702810238000090083 ПАО СБЕРБАНК г. Москвы
К\С 30101810400000000225, БИК 044525225, ОКПО 70295787, ОКТМО 45353000
e-mail: info@techno-profil.ru, www.techno-profil.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах

за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью

«Техно-профиль»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ	3
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	4
2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	4
2.5. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА	4
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.2. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ.....	5
3.3. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	5
3.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
3.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.6. ЗАПАСЫ	6
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	8
3.10. ДОХОДЫ	8
3.11. РАСХОДЫ	9
3.12. УЧЕТ АРЕНДЫ	9
3.13. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	10
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД	11
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	15
4.4. ЗАПАСЫ	16
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
4.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	21
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
4.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
4.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
4.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
4.14. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ	23
4.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	24
4.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
4.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Техно-профиль» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техно-профиль».

Сокращенное наименование: ООО «Техно-профиль».

Адрес (место нахождения): 127322, г. Москва, Огородный проезд, д. 20А, стр.3.

Дата государственной регистрации: 21 октября 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037715083064.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7715396120.

Код ОКПО 70295787.

Код ОКТМО 45353000.

Телефон: +7 (495) 741-46-41, e-mail: info@techno-profil.ru.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Балаян Виталий Анатольевич, дата вступления в должность 15 января 2019г., срок полномочий – 5 лет (Решение единственного участника №36 от 14 января 2019г.).

Главный бухгалтер – Чернова Юлия Владимировна, дата вступления в должность 04 июня 2021г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2.2. Основные виды деятельности

Сведения о зарегистрированных видах деятельности Общества:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
Сведения об основном виде деятельности	
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Сведения о дополнительных видах деятельности	
33.12	Ремонт машин и оборудования
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
46.43.4	Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.78	Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
47.91.2	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
47.99	Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Фактически осуществляемыми видами деятельности Общества в отчетном периоде являются оптовая торговля оборудованием для обработки очковых линз по контуру, технологическим оборудованием для оснащения оптических мастерских, офтальмологическим оборудованием, расходными материалами, запасными частями к этому оборудованию, оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, предоставление оборудования в аренду:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
33.12	Ремонт машин и оборудования
77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности. Сведения о лицензиях:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Номер	Дата выдачи	Кем выдана	Дата начала	Дата окончания
Техническое обслуживание медицинских изделий	Л016-00110-77/00567355	06.05.2013	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	06.05.2023	Бессрочно

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества является физическое лицо Балаян Виталий Анатольевич. Уставный капитал оплачен полностью.

2.4. Сведения о численности сотрудников

Показатель	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Численность сотрудников на отчетную дату, чел.	17	24	20

2.5. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация активов и обязательств проведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 года, инвентаризация материально-производственных запасов проведена Обществом по состоянию на 10 октября 2022 года.

3.3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов, соответственно.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

Курсы валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022г., руб.	на 31 декабря 2021г., руб.	на 31 декабря 2020г., руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

3.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

3.5. Основные средства и капитальные вложения

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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу больше 40 000 руб.

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

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Амортизация начисляется ежемесячно 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.

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

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

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

ОС, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.6. Запасы

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.

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.

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

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

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.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Общество осуществляет операции по реализации товаров, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) в соответствии со статьей 149 НК РФ. Обществом организовано ведение раздельного учета «входного» НДС по товарам, работам, услугам, имущественным правам, которые используются в облагаемых и необлагаемых операциях (п.4 ст.170 НК РФ).

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

3.8. Дебиторская задолженность

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

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

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,
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством и т.п.

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.

Величина резерва определяется по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, прочими дебиторами по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

3.9. Налог 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.

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым способом.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

3.10. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации: выручка от продажи товаров, поступления, связанные с оказанием услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, доходы, связанные со сдачей оборудования в аренду.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие поступления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги.

3.11. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации: расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с оказанием услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- расходы на продажу;
- прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам;
- отчисления в оценочные резервы;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- расходы, связанные со списанием товара;
- прочие расходы.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.12. Учет аренды

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

Учет при получении имущества в аренду:

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в расходах признаются равномерно ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты, без включения в стоимость:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются расходами периода, в котором были понесены);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки, без дисконтирования.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования — линейный.

Учет при передаче имущества в аренду:

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

3.13. Изменения учетной политики в 2022 году

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.
- По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением новых способов учета:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	726	261	987
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 001	198	1 199
Итого по разделу I	1100	1 819	459	2 278
БАЛАНС	1600	98 789	459	99 248
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 414	367	64 781
Итого по разделу III	1300	64 426	367	64 793
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	89	92	181
Итого по разделу IV	1400	89	92	181
БАЛАНС	1700	98 789	459	99 248

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о нематериальных активах раскрыта в таблицах, приведенных ниже:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	321	(237)	-	-	-	(46)	-	-	-	321	(283)
	5110	за 2021г.	321	(191)	-	-	-	(46)	-	-	-	321	(237)
в том числе: Web-сайт www.techno-profil.ru	5101	за 2022г.	321	(237)	-	-	-	(46)	-	-	-	321	(283)
	5111	за 2021г.	321	(191)	-	-	-	(46)	-	-	-	321	(237)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

Наличие и движение результатов НИОКР

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

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На балансе Общества зданий, сооружений не числится. В отчетном периоде Общество арендовало офисные и складские площади. Арендные платежи уменьшали налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в 2022 году.

Информация об основных средствах раскрыта в таблицах, приведенных ниже:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Корректировка амортизации в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020), исправлением ошибок	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 624	(637)	217	-	-	(407)	-	-	-	18	1 841	(1 026)
	5210	за 2021г.	1 296	(521)	328	-	-	(377)	-	-	-	261	1 624	(637)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 582	(610)	57	-	-	(377)	-	-	-	18	1 639	(969)
	5211	за 2021г.	1 254	(521)	328	-	-	(350)	-	-	-	261	1 582	(610)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	42	(27)	160	-	-	(30)	-	-	-	-	202	(57)
	5212	за 2021г.	42	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	42	(27)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 943	(744)	-	-	-	(322)	-	-	-	-	1 943	(1 066)
	5230	за 2021г.	1 943	(687)	-	-	-	(255)	-	-	-	198	1 943	(744)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	1 943	(744)	-	-	-	(322)	-	-	-	-	1 943	(1 066)
	5231	за 2021г.	1 943	(687)	-	-	-	(255)	-	-	-	198	1 943	(744)

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.	-	217	-	(217)	-
	5250	за 2021г.	-	328	-	(328)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
	5251	за 2021г.	-	328	-	(328)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	160	-	(160)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-

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	132	198	1 256
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	4 854	5 122	3 823
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены права на использование программного обеспечения, лицензии на право использования программного обеспечения со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

4.4. ЗАПАСЫ

Информация о запасах раскрыта в таблицах, приведенных ниже:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	58 530	-	58 530	75 936	(93 994)	-	-	X	40 472	-	40 472
	5420	за 2021г.	61 858	-	61 858	188 778	(192 106)	-	-	X	58 530	-	58 530
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	231	-	231	1 038	(1 080)	-	-	186	189	-	189
	5421	за 2021г.	198	-	198	1 811	(1 778)	-	-	139	231	-	231
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	58 299	-	58 299	23 762	(41 778)	-	-	23 481	40 283	-	40 283
	5423	за 2021г.	61 660	-	61 660	129 144	(132 505)	-	-	122 362	58 299	-	58 299
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.	-	-	-	51 136	(51 136)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	57 823	(57 823)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составила 790 тыс. руб. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности, данные о просроченной дебиторской задолженности приведены в таблицах ниже:

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказч.	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	5510	за 2022г.	10 979	-	441	8	(10 638)	-	-	-	-	-	790	-
	5530	за 2021г.	4 010	(1 092)	8 666	4	(4 568)	-	(1 092)	-	733	2 134	10 979	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказч.	5511	за 2022г.	3 285	-	417	-	(3 148)	-	-	-	-	-	554	-
	5531	за 2021г.	3 269	(1 092)	3 058	-	(3 042)	-	(1 092)	-	-	-	3 285	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 980	-	32	-	(2 956)	-	-	-	-	-	56	-
	5532	за 2021г.	201	-	2 936	-	(157)	-	-	-	-	-	2 980	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 714	-	(8)	8	(4 534)	-	-	-	-	-	180	-
	5533	за 2021г.	540	-	2 672	4	(1 369)	-	-	-	733	2 134	4 714	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 979	-	441	8	(10 638)	-	-	X	-	-	790	-
	5520	за 2021г.	4 010	(1 092)	8 666	4	(4 568)	-	(1 092)	X	733	2 134	10 979	-

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	503	-	1 501	-	1 700	608
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	503	-	1 501	-	1 700	608
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составила 25 738 тыс. руб. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности, данные о просроченной кредиторской задолженности приведены в таблицах ниже:

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 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	34 274 61 215	14 531 12 259	3 5	(23 070) (42 072)	- -	- -	- 733	- 2 134	25 738 34 274
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	18 205 31 250	550 110	- 5	(7 777) (13 160)	- -	- -	- -	- -	10 978 18 205
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	10 469 25 312	407 10 469	- -	(10 469) (25 312)	- -	- -	- -	- -	407 10 469
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	4 236 4 653	(3) 316	3 -	(3 460) (3 600)	- -	- -	- 733	- 2 134	776 4 236
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 364 -	- 1 364	- -	(1 364) -	- -	- -	- -	- -	- 1 364
дивиденды	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	13 577 -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	13 577 -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	34 274 61 215	14 531 12 259	3 5	(23 070) (42 072)	- -	X X	- 733	- 2 134	25 738 34 274

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	1 777	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 777	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

4.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.22, 31.12.21, 31.12.20 отсутствуют.

4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 382	25 493	27 321
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	7 382	25 493	27 321

4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные документы	32	41	62
Расходы будущих периодов	1 126	1 924	2 435
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260)	1 158	1 965	2 497

4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	47 322	55 934	64 654
в том числе:	5811	47 322	55 934	64 654
поручительства за третьих лиц				

Общество на основании Договора поручительства в полном объеме отвечает перед Банком ВТБ (ПАО) за исполнение обязательств ООО «Бьеф» ИНН 7715564960 по Кредитному договору.

Окончательный срок возврата кредитной линии – 07 ноября 2029г.

Общая сумма обеспечения на 31 декабря 2022г. составляет 47 322 тыс. руб., в т.ч.:

- сумма основного долга – 36 404 тыс. руб.
- проценты (процентная ставка 8,5%) – 10 918 тыс. руб.

4.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных

товаров, продукции, работ, услуг, а также о составе затрат на производство (расходов на продажу) приведены в таблицах ниже:

Выручка:

Виды деятельности	Выручка	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от продажи товаров	65 336	214 960
Выручка от реализации услуг по техническому обслуживанию и ремонту	5 587	5 674
Доходы от сдачи оборудования в аренду	260	281
Итого	71 183	220 915

Состав затрат на производство (расходов на продажу):

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 018	1 711
Расходы на оплату труда	5620	33 812	37 495
Отчисления на социальные нужды	5630	5 665	6 207
Амортизация	5640	511	660
Прочие затраты	5650	10 130	11 750
Итого по элементам	5660	51 136	57 823
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	37 227	130 080
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	88 363	187 903

4.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Курсовые разницы	5 766	2 717
Возмещение убытков к получению (возмещение стоимости товара при наступлении гарантийного случая)	876	1 663
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	7 380
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	63	146
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	-	457
Резерв по сомнительным долгам	-	78
Прочие	38	37
Итого	6 743	12 478

Существенные статьи прочих расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Курсовые разницы	5 846	2 455
Расходы, связанные со списанием товара	3 944	836
Расходы на регистрацию медицинского изделия	325	325
Расходы на услуги банков	237	435
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	54	203
Прочие	426	420
Итого	10 832	4 674

4.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о расчете налога на прибыль:

Код	Показатель	За 2022г.	За 2021г.
А	Прибыль (убыток) до налогообложения	(21 269)	40 816
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода, в том числе по виду активов:	-	1 490
	- оценочные обязательства и резервы	-	980
	- расходы будущих периодов (убыток прошлых лет 2019г.)		510
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода, в том числе по виду обязательств	181	64
	- расходы будущих периодов	50	64
	- доходные вложения в материальные ценности	40	-
	- основные средства	91	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	3 393	-
	- убыток 2022г.	3 393	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	245	89
	- доходные вложения в материальные ценности	27	-
	- доходы будущих периодов (курсовая разница)	72	-
	- основные средства	110	39
	- расходы будущих периодов	36	50
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(181)	1 426
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	3 148	(89)
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 329	(1 515)
4	Текущий налог на прибыль	-	(6 951)
5	Налог на прибыль за отчетный период (3) + (4)	3 329	(8 466)
6	Условный доход (расход) по налогу - (А) * 20%	4 254	(8 163)
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	(925)	(303)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	(17 940)	32 350

Ставка налога на прибыль – 20%.

4.14. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности. Чистые активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Стоимость чистых активов	30 676	64 793	32 076

4.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается.

4.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах не раскрывается.

4.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Генеральный директор
ООО «Техно-профиль»

В.А. Балаян

30 марта 2023 года