

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БВТ»**

*за 2022 год*

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Нематериальные активы	11
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
5.	Финансовые вложения	11
6.	Запасы	12
7.	Дебиторская задолженность	12
8.	Денежные средства и их эквиваленты	12
9.	Прочие активы	12
10.	Уставный капитал	13
11.	Заемные средства	13
12.	Оценочные обязательства	13
13.	Кредиторская задолженность	14
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	14
15.	Прочие доходы и расходы	16
16.	Расчет по налогу на прибыль	17
17.	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	17
18.	Прочие обязательства	18
19.	Связанные стороны	19
20.	Условные обязательства и условные активы	24
21.	События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.	24
22.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
23.	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	28
24.	Непрерывность деятельности	28
25.	Прочая информация	28

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БВТ» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БВТ» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества: 117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. 6д оф. 272*

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием для очистки воды;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 15 октября 2008 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 113 человек (за предыдущий период 93 человека).

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Буйновский Павел Александрович	Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв гарантийного обслуживания

### Основные средства

В соответствии пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством

Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования.

Балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств 2022 году компанией не проводилась.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). 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". На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно пункту 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства стоимостью ниже лимита не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно
Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Ретроспективно была произведена корректировка основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, в связи с чем были сделаны следующие корректировки в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки	Корректировка		Сумма после корректировки
		В связи с переходом на ФСБУ 25/18	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020	
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Строка 1150 «Основные средства»	28 749			84 811
Перевод основного средства в малоценное оборудование			(1 715)	
Пересчет амортизации в связи с пересмотром СПИ основных средств			8 023	
Формирование Права пользования активом		49 754		
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	14 731		(877)	13 854
Итого по разделу I	51 218			106 403

<b>БАЛАНС</b>	<b>1 285 922</b>			<b>1 341 106</b>
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	234 140		5 429	239 569
Итого по разделу III	247 140			252 569
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Строка 1420 «Отложенные налоговые активы»	-	-	-	-
Строка 1450 «Прочие обязательства»	-	18 893	-	18 893
Итого по разделу IV	3 882			22 774
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Строка 1550 «Прочие обязательства»	13 192	44 055	-	44 055
Итого по разделу V	1 034 900			1 065 762
<b>БАЛАНС</b>	<b>1 285 922</b>			<b>1 341 106</b>

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в таблицах 2.1 и 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах данные на 31.12.2021 были скорректированы путем отражения оборотов по переходу на новые ФСБУ в показателях 2021 года.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 были скорректированы показатели строк Отчета об изменении капитала: 3210 «Увеличение капитала-всего», 3200 «Величина капитала на 31.12.2021» в сторону увеличения на сумму 5 429 тыс. руб.

### Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Landing page AQUADIAL	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Видеоролик "О промывке системы отопления с помощью Cillit RS 25 plus"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О монтаже бассейна"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О промывке системы отопления с помощью Cillit RS 25 plus"	свыше 3 лет до 5 лет включительно

Видеоролик "О водоподготовке и оборудовании бассейнов"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О работе механического фильтра BWT Avanti"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Обязка системы водоподготовки"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Питьевые системы"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Промывка водонагревательного оборудования с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Строительство "Центра водных развлечений "Арена Легенд" с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Сайт www.b-intense.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt4me.ru	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru Редизайн	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pro.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов в 2022 году не проводилась.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе материально-технических запасов учитываются:

- Сырье, материалы и комплектующие, необходимые для сборки оборудования, выполнения работ и оказания услуг
- Материалы, используемые для управленческих нужд организации
- Товары, предназначенные для продажи
- Готовая продукция
- Незавершенное производство

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организацией создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Резерв создается по следующим группам МПЗ:

- Товары
- Материалы
- Готовая продукция
- Размер отчислений в резерв под снижение стоимости ТМЦ составляет:

Срок оборачиваемости	ТОВАРЫ
более 1 года	25%
более 2 лет	50%
более 3 лет	75%
более 4 лет	100%

Организация отступает от требований РСБУ по ФСБУ 5/2019, в части применения способа по сроку оборачиваемости для формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ.

При этом, порядок формирования резерва под обесценение запасов соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, а также учетной политике Головной компании группы компаний BWT, что соответствует положениям п. 14 ст. 21 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- 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 оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

### **Договоры строительного подряда**

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество анализирует договоры подряда и техническую документацию. На основании анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному объекту (договору), в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности таких работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется как доля фактически понесенных на отчетную дату затрат в общей сумме плановых затрат по каждому договору (объекту).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

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

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам

депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. Составил:  
Доллар США – 70,3375 рублей;  
Евро – 76,6553 рублей;  
Китайские юани - 98,9492 рублей за 10 единиц.

## Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **В учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:**

В учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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.

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

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».

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.

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, принимается отдельно и 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, принимается отдельно и 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.

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.

Применена ставка дисконтирования в размере 8,615%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2022 году составили 7 419 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Ведомость по арендованным помещениям, учитываем в рамках ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.):

Группа учета ОС	На начало периода	За период		На конец периода		
		Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
<b>Основное средство</b>	<b>Стоимость</b>	<b>Увеличение стоимости</b>	<b>Начисление амортизации и (износа)</b>	<b>Стоимость</b>	<b>Амортизация (износ)</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
<b>Здания, в т.ч:</b>	<b>44 705</b>	<b>2 210</b>	<b>27 218</b>	<b>46 916</b>	<b>27 218</b>	<b>19 698</b>
Офис в г.Томске	4 115		1 293	4 115	1 293	2 822
Офис на Касаткина	1 528		1 423	1 528	1 423	367
Офисное помещение Порт Плаза	38 758		25 254	38 758	25 254	18 398
Рабочее место в офисе Научный проезд, 19	304		114	304	14	190
Склад в д.Еремино		2 210	2 090	2 210	2 090	1 127
<b>Другие виды основных средств, в т.ч.:</b>	<b>11 009</b>	<b>61 318</b>	<b>25 158</b>	<b>72 327</b>	<b>25 158</b>	<b>47 169</b>
Склад в д.Еремино		61 318	18 035	61 318	18 035	43 283
Торговая точка Рига Молл	11 009		7 124	11 009	7 124	3 886
<b>Итого</b>	<b>55 714</b>	<b>63 528</b>	<b>52 376</b>	<b>119 243</b>	<b>52 376</b>	<b>66 867</b>

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества нет объектов основных средств, которые находятся в залоге по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. И 31 декабря 2020г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. И на 31 декабря 2020 г., у Общества не имеется.

В 2022, 2021 и 2020 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При выбытии финансовых вложений по виду «Предоставленные займы» стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

На конец 2022 года финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, а также финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – нет.

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переданных в залог запасов на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества не имеется.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 59 395 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 53 521 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 89 348 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В ОДДС перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря, (тыс.руб):

	2022	2021	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	80 212	20 797	36 029
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 338 924	19 835	8 234
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 419 136</b>	<b>40 632</b>	<b>44 263</b>
Денежные эквиваленты	790 063	238 700	129 990
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>2 209 199</b>	<b>279 332</b>	<b>174 253</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022г. недоступны для использования (31 декабря 2021г.: отсутствуют, и 31 декабря 2020г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. на балансе у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества (31 декабря 2021 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2020 г.: отсутствуют).

Обществом перечислено во внебюджетные фонды в 2022 году 59 178 тыс. руб. (в 2021 г.: 48 179 тыс. руб.; в 2020 г.: 38 511 тыс. руб.). Авансовые платежи, полученные Обществом в 2022 году составили 1 036 566 тыс. руб. (в 2021 г.: 1 575 506 тыс. руб.; в 2020 г.: 1 099 397 тыс. руб.)

Общество осуществило авансовых платежей на сумму 705 356 тыс. руб. в 2021 году (в 2021г.: 621 807 тыс. руб.; в 2020 г.: 496 831 тыс. руб.)

С целью сопоставимости данных в Отчете о движении денежных средств были свернуто показаны денежные потоки по валютно-обменным операциям за период, предшествующий отчетному. По этой причине были уменьшены показатели строк 4110, 4115, 4120, 4126 на 802 099 тыс. руб.

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022		2021		2020	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	1 858	-	1 388	-	1 734	-
НДС, начисленный по отгрузке	-	44 797	-	3 574	-	199
<i>Недостачи и потери, выявленные</i>	-	-	-	-	-	-

Виды активов	2022		2021		2020	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
<i>при инвентаризации</i>						
<i>Прочие</i>	-	159	-	1 393	-	606
<b>Итого</b>	<b>1 858</b>	<b>44 956</b>	<b>1 388</b>	<b>4 967</b>	<b>1 734</b>	<b>805</b>

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
<b>На 31 декабря 2020г.</b>	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
<b>На 31 декабря 2021г.</b>	13 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

В 2022 году не было произведено распределение чистой прибыли за 2021 и 2020 гг. (2021 г.: 0 тыс. руб., 2020 г.: 0 тыс. руб.).

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов:  
в 2022 г. составила 163 797 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;  
в 2021 г. составила 5 895 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;  
в 2020 г. составила 8 391 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

### Краткосрочные заемные средства

У Общества краткосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2022 г. – 346 083 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2021 г. – 127 238 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2020 г. – 92 847 тыс. руб.

### Долгосрочные заемные средства

У Общества долгосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2022 г. – 1 900 000 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2020 г. – 136 024 тыс. руб.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв гарантийного обслуживания	Резерв на оплату отпусков	Резерв на покрытие возможных убытков	Итого
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>5 783</b>	<b>15 455</b>	-	<b>21 238</b>
Признано в отчетном периоде	2 769	3 318	-	6 087
Списано в счет отражения затрат или признания задолженности	(288)	-	-	(288)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 437)	-	-	(2 437)
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>5 827</b>	<b>18 773</b>	-	<b>24 600</b>
Признано в отчетном периоде	4 082	8 406	-	12 488
Списано в счет отражения затрат или признания задолженности	(1 290)	-	-	(1 290)

	Резерв гарантийного обслуживания	Резерв на оплату отпусков	Резерв на покрытие возможных убытков	Итого
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 528)	-	-	(1 528)
<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>7 091</b>	<b>27 179</b>	<b>-</b>	<b>34 270</b>

### Гарантийные обязательства

Резерв создается в соответствии со сметным расчетом по каждому проекту отдельно и используется для покрытия расходов на исполнение гарантийных обязательств.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г.

В соответствии с методикой расчетов, применяемой Обществом, начиная с 01.01.2013 резерв не используется, а корректируется ежеквартально.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 105 017 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г 96 726 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г. 121 289 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	11 925	9 750	8 251
в том числе:			
- Пенсионный фонд	8 453	6 880	5 849
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 341	2 762	2 312
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	131	108	90
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>11 925</b>	<b>9 750</b>	<b>8 251</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	20 859	58 624	53 361
Расчеты по пенсионному обеспечению и обязательному медицинскому страхованию	15 262	15 358	10 657
Транспортный налог	88	98	-
Налог на прибыль	8 024	1 392	9 220
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>44 233</b>	<b>75 472</b>	<b>73 238</b>

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а

также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	443 203	(182 066)	261 137
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	1 260 286	(841 390)	418 896
Сервис	140 537	(91 436)	49 101
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>1 844 026</b>	<b>(1 114 892)</b>	<b>729 134</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля	303 617	(164 940)	138 677
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	1 415 897	(947 385)	468 512
Сервис	115 343	(72 910)	42 433
<b>Итого за 2021 год</b>	<b>1 834 857</b>	<b>(1 185 235)</b>	<b>649 622</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Виды (статьи) расходов	Управленческие расходы		Коммерческие расходы		Всего	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Расходы на персонал	114 713	69 664	185 632	173 065	300 345	242 729
Роялти и расходы на патенты	36 410	36 261	-	-	36 410	36 261
Услуги головной компании	26 498	28 310	-	-	26 498	28 310
Расходы на аренду зданий и сооружений	361	10 708	11 354	32 209	11 715	42 917
Аудиторские и юридические услуги	2 723	2 778	66	85	2 789	2 863
Расходы на офис и обеспечение условий работы персонала	4 103	3 287	10 809	2 317	14 912	5 604
Расходы на содержание и обслуживание помещений и оборудования, включая ИТ-системы	8 406	5 941	7 763	5 293	16 169	11 234
Расходы на страхование, сертификацию и прочие услуги сторонних организаций	6 174	2 254	14 610	12 125	20 784	14 379
Амортизация	13 419	1 947	64 227	9 888	77 646	11 835

Расходы на командировки	1 990	591	4 747	3 291	6 737	3 882
Расходы на содержание автомобилей	3 069	1 833	10 082	6 648	13 151	8 481
Расходы на рекламу	13	-	102 382	86 680	102 395	86 680
Транспортные расходы	3	-	12 385	8 207	12 388	8 207
Расходы на выполнение гарантийных обязательств	-	-	2 183	2 150	2 183	2 150
Комиссии	-	-	8 595	-	8 595	-
Аутсорсинг	510	-	1 274	-	1 784	-
Прочие расходы	-	2 650	1 634	1 105	1 634	3 755
<b>ИТОГО</b>	<b>218 392</b>	<b>166 224</b>	<b>437 743</b>	<b>343 063</b>	<b>656 135</b>	<b>509 287</b>

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 г. Были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	2 603 511	72 398
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 569 587	69 346
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	65 624	45 779
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	5 094	8 033
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4 855	98
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Активы, полученные безвозмездно	-	233
Доходы от списания кредиторской задолженности	280	46
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Премии и скидки поставщиков	320	926
Услуги по учету кадров и расчету ЗП	5 774	2 910
Прочие	7 256	6 711
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2 692 714</b>	<b>137 134</b>

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	1 278 290	44 948
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 278 290	44 948
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	78 247	83 407
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 093	3 403
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	76 898	4 245
Расходы на аренду имущества, сдаваемого в субаренду	-	-

Расходы от списания дебиторской задолженности	1 189	39
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 840	299
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	1 050 925	-
Проценты к уплате ИС (связанные компании)	84 647	5 895
Премия, выплаченная покупателю	376	653
Прочие	-	7 330
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 578 505</b>	<b>150 219</b>

## 16. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ № 18/02.6 Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	135 824	127 216
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	<b>27 167</b>	<b>25 444</b>
Постоянная разница за период	-	-
Постоянный налоговый расход	5 006	512
Временные разницы отчетного периода	-	-
Отложенный налог на прибыль	(10 178)	6 318
Текущий налог на прибыль	21 995	32 274
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Расход по налогу за отчетный период	32 173	25 956
Чистая прибыль (убыток)	103 651	101 260

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «БВТ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## 17. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ

ООО «БВТ» является исполнителем по договорам подряда, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Определение степени завершенности работ осуществляется для каждого договора в отдельности по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Определение доли выполненного объема работ осуществляется пропорционально доле фактических материальных затрат к плановым материальным расходам по контракту.

В случае если достоверное определение финансового результата исполнения договора за какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактически понесенных расходов.

Договор	Выручка, признанная в отчетном периоде, не предъявленная заказчику (без НДС), тыс. руб	Фактические материальные расходы, признанные в отчетном периоде, тыс. руб.	Прибыль, признанная в отчетном периоде по договору, тыс. руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий на конец отчетного периода (без НДС), тыс. руб.	Полученные авансы, не зачтенные на конец периода тыс. руб.
<b>2022 год</b>					
Стройтрансгаз-Восток Договор субподряда 9992018000000006719/7013-В от 12.03.2021 (Владивосток Школа)	38 591	34 310	4 282	38 591	33 117
ЭнКОР Групп Договор Д2-96967 от 24.09.2021 (ХЕВЕЛ 2021 Черняховск)	15 701	9 413	6 287	15 701	184 715
<b>Итого на 31.12.22</b>	<b>54 292</b>	<b>43 723</b>	<b>10 569</b>	<b>54 292</b>	<b>217 832</b>
<b>2021 год</b>					
СТРОЙ СЕРВИС Договор подряда 09-09/2020-БАСС от 09.09.2020 (Энкор Сочи) руб	8 411	5 637	2 774	8 411	29 271
Стройтрансгаз-Запад (Договор субподряда 999201800000000022/2933 КА от 01.04.2020 (Калининград Школа)	-	-	-	1 655	2 099
<b>Итого на 31.12.21</b>	<b>8 411</b>	<b>5 637</b>	<b>2 774</b>	<b>10 066</b>	<b>31 730</b>

Информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке по состоянию на отчетную дату представлена в таблице и указана без учета НДС в тыс. руб. В балансе информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 и указана с учетом НДС.

#### 18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные Прочие обязательства (стр. 1550) представляют собой

	2022	2021	2020
Прочие обязательства, всего	62 352	44 055	12 464
В т.ч.:			
ВWT Holding GmbH- сальдо по расчетам по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.	17 208	13 192	12 464

Арендные обязательства	45 144	30 863	-
------------------------	--------	--------	---

Долгосрочные Прочие обязательства (стр. 1450) представляют собой:

	2022	2021	2020
Прочие обязательства, всего	22 548	18 893	-
В т.ч.:			
Арендные обязательства	22 548	18 893	-

## 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- *приобретение и продажа товаров, работ, услуг;*
- *приобретение и продажа основных средств и других активов;*
- *предоставление имущества в аренду;*
- *финансовые операции, включая предоставление займов;*
- *распределение чистой прибыли.*

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Андреас Вайссенбахер (Andreas Weissebacher), гражданин Австрии
--	---

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	БВТ Холдинг ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания БВТ Холдинг ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	80 %	–
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	Буйновский Павел Александрович	г.Северск Томской обл., ул.Победы, 1-56	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	10%	–
<b>Другие связанные стороны</b>					
4	БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
5	БВТ Вассертехник ГМБХ	Индастри-Штрассе 7, D-69198, Шрисхейм, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
6	БВТ Австрия ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
7	БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
8	БВТ АКВА АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
9	СИЛЛИХИМИ ИТАЛИАНА С.р.л.б.	Виа Плинио, 59, 20129 Милан, Италия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
10	БВТ Франция	103, ул. Шарль Мишель, 93206 САН ДЕНИ, Франция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
11	БВТ ЮК Лтд	БВТ Хаус, Графство Крэссекс, Бизнес парк Коронэйшн Роуд, Хай Уикомб, Бакингэмшайэ, Великобритания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
12	БВТ Фарма и Биотех АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
13	БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	Штейнбейс-Штрассе 41-43, D-71665, Вайхинген/Энц, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
14	БВТ Фарма и Биотех АБ	Кантиксегатан 25 А SE-213 76 Мальмо, Швеция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
15	БВТ Чехия	Липова 196, Честлице 251 01 Ржичани, Чехия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
16	БВТ Пул Продактс	Брюннер-Штрассе 186, А-2201, Герасдорф близ Вены, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–

17	ФуМА-Тех ГмбХ	Карл-Бенц-Штрассе 4, D-74321, Битигхайм-Биссинген, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
18	АО «БВТ БАРЬЕР РУС»	142407, Московская обл, Ногинский р-н, Ногинск-Технопарк территория, дом № 2	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
19	ООО «Аквасистемы МТ»	105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 34, строение 12	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
20	ООО «ОРБИТАЛ»	129301, г.Москва, ул.Касаткина, 3А, стр.1	Участники ООО «ОРБИТАЛ» Буйновский П.А., Купцов А.В. одновременно являются участниками ООО «БВТ», и занимают руководящие должности в обоих Обществах	–	–
21	БВТ Дания	Индастривей 39 дк, 8981, Спентруп, Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
22	БВТ Италия	Виа Плинио 59, 20129, Милан	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
23	БВТ Спортс энд Диджитал Сервисиз ГмбХ	Walter-Simmer-Str. 4, 5310 Мондзе, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
24	БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	Китай, Шанхай, Индустриальная Зона Цинпу, Xintuan Road, стр 12, № 248	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице ниже:

**Таблица. Операции со связанными сторонами (без НДС)**

Наименование компании	Хозяйственные операции	Сумма, тыс. Руб.		
		2022 год	2021 год	2020 год
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>				
БВТ Холдинг ГмбХ	услуги по управлению организацией, интеграция в группу	81 241	69 789	63 972
БВТ Холдинг ГмбХ	включение в программу страхования ответственности	131	173	177
БВТ Холдинг ГмбХ	расходы на получение банковской гарантии	1 914	1 181	1 881
БВТ Вассертехник ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	115 373	81 794	62 343
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	15 042	72 000

БВТ АКВА АГ	покупка товаров (оборудование для очистки воды) и услуг (работ)	16 352	135 118	41 469
БВТ Австрия ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	106 321	51 028	1 108
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	4	38	22 753
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	47 812	31 668	27 290
БВТ Дания	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	363	1 083	1 415
БВТ Италия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	528	2 966	3 284
БВТ Франция	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	14 502	5 315	7 186
БВТ Чехия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	670	148
БВТ ЮК Лтд	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	3 312	10 729	11 379
БВТ Фарма и Биотех Гмбх	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	7 466	1 045	-
БВТ Пул Продакте ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	473	2 238
БВТ Спорт и Диджитал Сервисес ГмбХ	покупка товаров (брендирующая продукция)	2 995	-	-
ОРБИТАЛ	покупка товаров и услуг (работ)	254 976	139 256	144 273
БАРЬЕР БВТ РУС	покупка товаров и услуг (работ)	8 420	8 094	7 477
ФуМА-Тех ГмбХ	импорт химреагентов	21	1 837	1 218
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>				
ОРБИТАЛ	реализация товаров и услуг	131 475	304 888	106 119
БАРЬЕР БВТ РУС	реализация товаров и услуг	64 457	22 855	28 167
Буйновский П. А.	реализация товаров и услуг	630	611	1 412
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>				
-	-	-	-	-
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>				
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	предоставление займов	136 892	248 379	265 631
БВТ Холдинг ГмбХ	предоставление займов (в том числе, начисленные проценты)	1 080 556	-	-
ФИБА	предоставление займов (в том числе начисленные проценты)	972 501	-	-
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>				
Буйновский П. А.	предоставление займов	-	-	7 000
<b>Другие операции</b>				
БВТ Холдинг ГмбХ	Распределение дивидендов	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	Распределение дивидендов	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность со взаимосвязанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице ниже:

**Таблица. Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами.**

Наименование компании	Дебиторская задолженность (тыс. Руб.)			Кредиторская задолженность (тыс. Руб.)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ОРБИТАЛ	151 953	74 710	23 622	315 877	100 844	104 736
БВТ АКВА АГ	-	-	11 076	-	5 044	3 376
БВТ Австрия ГмбХ	-	-	-	20 701	6 344	732
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	-	-	-	31 452	127 238	228 871
БВТ Дания	-	-	-	169	-	41
БВТ Италия	-	43	-	-	-	-
БВТ Холдинг ГмбХ	-	-	-	1 169 424	66 455	69 274
БВТ Вассертехник ГмбХ	-	-	-	5 750	8 681	12 202
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	-	-	-	-	357	445
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	6 691	14 793	-	-	-	12 030
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	-	-	-	-	-	6 157
БВТ ЮК Лтд	-	-	-	-	-	-
БВТ Франция	-	-	-	-	71	1 516
БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	-	-	-	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	37 467	43 383	43 383	-	-	-
БАРЬЕР БВТ РУС	-	1 924	211	462	62	504
ФуМА-Тех ГмбХ	-	-	-	-	588	-
ФИБА				972 501		
БВТ Спорт и Диджитал Сервисес ГмбХ				638		
<b>Итого</b>	<b>196 111</b>	<b>134 810</b>	<b>78 292</b>	<b>2 516 974</b>	<b>315 727</b>	<b>439 884</b>

	2022 год	2021 год	2020 год
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон</b>	<b>145 911</b>	<b>187 245</b>	<b>267 087</b>
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	-	-	-
- компании группы БВТ	-	-	102 312
- ООО «ОРБИТАЛ»	145 911	187 245	164 775
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>	<b>464 594</b>	<b>537 592</b>	<b>443 425</b>
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	44 103	64 794	27 074
- компании группы БВТ	216 990	397 598	246 341
- ООО «ОРБИТАЛ»	203 501	75 200	170 010

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не создавались. Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.

Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.

В течение 2022 и 2021 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 год	2021 год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		

- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск	31 070	30 411
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>		
- вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Задолженность по вознаграждениям основному управленческому аппарату на 31 декабря составила:  
2022 г. – 0 тыс. руб.  
2021 г. – 0 тыс. руб.

## 20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют. Судебные иски и прочие претензии к обществу отсутствуют.

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2022 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России многими странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Накаляющаяся обстановка на западе страны также сказывается на санкционных эффектах организации.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## 21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

Событиями после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности можно считать эскалацию конфликта между Россией и Украиной.

Эффекты пока оценить не представляется возможным. Неблагоприятный настрой стран ЕС и НАТО может еще более скептически сказаться на импорте необходимых товаров и комплектующих, что усложнит процесс производства и торговлю в целом.

Из-за роста инфляции, скорее всего, придется снижать маржу по многим товарам, реализуемым на территории РФ.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

### 1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

## **2. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Головная компания Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

## **3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **3.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

### **3.2 Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

#### Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

## *Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Дебиторская задолженность	427 304	362 156	384 675
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Денежные средства	2 209 199	279 332	174 253
<b>Итого</b>	<b>2 636 503</b>	<b>641 488</b>	<b>558 928</b>

## *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

## **Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты**

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты финансовых организаций или предоставленные займы головной компании.

### ***3.3 Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## ***4. Другие виды рисков***

### ***4.1 Правовые риски***

#### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

##### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

#### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

#### Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **4.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все

свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

#### 4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

### 23. РЕЗЕРВЫ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Обществом создаются резервы под снижение материальных ценностей.

На 31 декабря 2022 года:

	Резерв на 01.01.2022	Начислено	Восстановлено	Резерв на 31.12.2022
Материалы	13 054	2 211	5 633	9 632
Товары	34 324	14 417	17 424	31 317
Итого	47 378	16 628	23 057	40 949

### 24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные события, произошедшие за период с даты окончания отчетного года и до даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:

- компания занимает важную отрасль: очистка воды для бытовых, физкультурно-оздоровительных и фармацевтических целей, что позволит продолжить свою деятельность в рамках импортозамещения;
- компания осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты и вводимыми санкциями, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что компания за период 2022 года получила прибыль от деятельности, не смотря сложную геополитическую обстановку.

Данный факт позволяет считать указанные риски незначительными. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным правомочным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

### 25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2022 году не имели места.

Общество не имеет обязательств по раскрытию информации по сегментам.

Прекращенной деятельности у Общества в 2022 году не было.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом в 2022 году не осуществлялись.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

У Общества по состоянию на 31.12.2022 есть имущество, полученное в аренду:

Наименование имущества	Адрес	Площадь, м. кв.
Офис на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 1	114,7
Офис Порт Плаза	115543, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6 стр. 16	763,3

<b>Склад на Касаткина</b>	129301, г. Москва, ул. Касаткина 3А, стр. 12	761,9
<b>Офис в г. Томске</b>	634034, г. Томск, ул. Белинского, 40	131,8
<b>Склад в г. Томске</b>	634034, г. Томск, ул. Енисейская 37, стр. 6	0
<b>Мастерская в г. Томске</b>	634034, г. Томск, ул. Белинского 38	16,9
<b>Склад в г. Томске</b>	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
<b>Склад в г. Томске</b>	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
<b>Торговая точка "Рига Молл"</b>	143444, Московская область, городской округ Красногорск 23-й км автодороги "Балтия", владение 2, корпус 1	61,5
<b>Склад в д. Еремино</b>	141051, Московская обл, г.о. Мытищи, г Мытищи, д Еремино, д. 100 С	3948,2
<b>Рабочее место Научный проезд</b>	117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. бд оф. 272	10,4

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

**Генеральный директор**

**Буйновский П. А.**

**Финансовый директор**

**Матуленко Ж. Ю.**

**24 марта 2023 г.**

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	8 643	(2 422)	145	-	-	(1 567)	-	-	-	-	8 788	(3 989)
	5110	за 2021г.	2 055	(1 435)	6 588	-	-	(987)	-	-	-	-	8 643	(2 422)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	8 643	(2 422)	145	-	-	(1 567)	-	-	-	-	8 788	(3 989)
	5111	за 2021г.	2 055	(1 435)	6 588	-	-	(987)	-	-	-	-	8 643	(2 422)

**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	-	-	-

с.2

**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	7	7	7
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	7	7	7

**1.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

					Изменения за период



Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	350	90 306	-	(89 356)	1 300
	5250	за 2021г.	-	14 871	-	(14 521)	350
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	8 723	-	(8 723)	-
	5251	за 2021г.	-	662	-	(662)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	875	-	(875)	-
	5252	за 2021г.	-	2 166	-	(2 166)	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	10 034	-	(10 034)	-
	5253	за 2021г.	-	11 692	-	(11 692)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2022г.	350	1 262	-	(312)	1 300
	5254	за 2021г.	-	350	-	-	350
Права пользования активами (зданиями)	5245	за 2022г.	-	69 412	-	(69 412)	-
	5255	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	178	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения (склад Еремино)	5261	178	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

**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	526	226 638	225 431
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

(подпись)

**Буйновский Павел  
Александрович**

(расшифровка подписи)

24 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	37 050	-	-	-	-	37 050	-
	5311	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	37 050	-	-	-	-	37 050	-
	5310	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-

## 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	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. 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.	533 008	(47 378)	485 630	3 213 340	(3 062 214)	(16 628)	23 057	X	684 134	(40 949)	643 185
	5420	за 2021г.	357 822	(18 607)	339 215	2 726 186	(2 551 001)	(34 338)	5 567	X	533 008	(47 378)	485 630
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	202 335	(13 054)	189 281	445 604	(425 063)	(2 211)	5 633	613 410	222 876	(9 632)	213 244
	5421	за 2021г.	96 104	(5 809)	90 295	358 774	(252 543)	(7 335)	90	335 548	202 335	(13 054)	189 281
Готовая продукция	5402	за 2022г.	18 033	-	18 033	226 382	(229 269)	-	-	126 042	15 146	-	15 146
	5422	за 2021г.	14 171	-	14 171	157 235	(153 373)	-	-	46 635	18 033	-	18 033
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	293 388	(34 324)	259 064	777 601	(719 336)	(14 417)	17 424	1 875 129	351 653	(31 317)	320 336
	5423	за 2021г.	246 435	(12 799)	233 636	911 149	(864 196)	(27 003)	5 477	1 517 798	293 388	(34 324)	259 064
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	13 623	-	13 623	174 728	(107 858)	-	-	-	80 492	-	80 492
	5424	за 2021г.	500	-	500	172 801	(159 678)	-	-	-	13 623	-	13 623
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 630	-	5 630	713 546	(705 208)	-	-	-	13 968	-	13 968

	5425	за 2021г.	613	-	613	440 102	(435 085)	-	-	-	5 630	-	5 630
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	875 479	(875 479)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	686 125	(686 125)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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)

**Буйновский Павел  
Александрович**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	91 033	-	-	-	(11 923)	-	-	-	-	-	-	79 110	-
	5521	за 2021г.	91 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 033	-
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.	91 033	-	-	-	(11 923)	-	-	-	-	-	-	79 110	-
	5524	за 2021г.	91 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 033	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	487 413	(128 286)	2 435 373	-	(2 334 796)	-	(6 339)	-	-	-	-	587 990	(134 625)
	5530	за 2021г.	486 029	(112 662)	2 405 153	-	(2 403 768)	-	(15 624)	-	-	-	-	487 413	(128 286)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	292 520	(128 286)	2 213 731	-	(2 188 126)	-	(6 339)	-	-	-	-	318 126	(134 625)
	5531	за 2021г.	300 927	(112 662)	2 260 709	-	(2 269 115)	-	(15 624)	-	-	-	-	292 520	(128 286)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	88 004	-	93 845	-	(77 846)	-	-	-	-	-	-	104 003	-
	5532	за 2021г.	79 725	-	78 143	-	(69 864)	-	-	-	-	-	-	88 004	-
Прочая	5513	за 2022г.	94 810	-	62 646	-	(56 746)	-	-	-	-	-	-	100 710	-
	5533	за 2021г.	52 432	-	56 208	-	(13 830)	-	-	-	-	-	-	94 810	-
Не предъвленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2022г.	12 079	-	65 150	-	(12 079)	-	-	-	X	X	-	65 150	-
	5534	за 2021г.	52 945	-	10 093	-	(50 958)	-	-	-	X	X	-	12 079	-
Итого	5500	за 2022г.	578 446	(128 286)	2 435 373	-	(2 346 719)	-	(6 339)	X	-	-	-	667 100	(134 625)
	5520	за 2021г.	577 062	(112 662)	2 405 153	-	(2 403 768)	-	(15 624)	X	-	-	-	578 446	(128 286)

## 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	134 625	-	128 286	-	112 662	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	125 383	-	125 001	-	109 377	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 242	-	3 285	-	3 285	-
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.	-	1 900 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
	5571	за 2021г.	136 024	8 796	-	(144 820)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	1 900 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
	5573	за 2021г.	136 024	8 796	-	(144 820)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 000 989	1 103 016	164 205	(1 040 824)	(276)	-	-	-	1 227 110
	5580	за 2021г.	718 398	1 029 494	5 982	(752 839)	(45)	-	-	-	1 000 989
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	274 963	180 216	-	(123 648)	(275)	-	-	-	331 255
	5581	за 2021г.	177 768	207 220	-	(110 010)	(15)	-	-	-	274 963
авансы полученные	5562	за 2022г.	519 914	421 986	-	(450 999)	(1)	-	-	-	490 901
	5582	за 2021г.	364 673	468 981	-	(313 710)	(30)	-	-	-	519 914
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	75 472	8 876	-	(40 115)	-	-	-	-	44 233
	5583	за 2021г.	73 238	10 062	-	(7 828)	-	-	-	-	75 472
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	127 238	221 533	164 205	(166 892)	-	-	-	-	346 083
	5585	за 2021г.	92 847	131 968	5 982	(103 559)	-	-	-	-	127 238
прочая	5566	за 2022г.	3 352	12 061	-	(776)	-	-	-	-	14 638
	5586	за 2021г.	9 871	432	-	(6 951)	-	-	-	-	3 352
задолженность по оплате труда	5567	за 2022г.	50	258 344	-	(258 394)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	210 831	-	(210 781)	-	-	X	X	50
Итого	5550	за 2022г.	1 000 989	3 003 016	164 205	(1 040 824)	(276)	X	-	-	3 127 110
	5570	за 2021г.	854 422	1 038 290	5 982	(897 659)	(45)	X	-	-	1 000 989

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Буйновский Павел****Александрович**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	320 375	198 506
Расходы на оплату труда	5620	257 632	210 831
Отчисления на социальные нужды	5630	61 279	49 655
Амортизация	5640	70 148	11 839
Прочие затраты	5650	642 823	500 910
Итого по элементам	5660	1 352 257	971 741
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	549 354	791 733
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(130 585)	(68 954)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 771 026	1 694 520

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйновский Павел  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

24 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	24 600	52 843	(41 645)	(1 528)	34 270
в том числе:						
Резерв на гарантии	5701	5 827	4 082	(1 290)	(1 528)	7 091
Резерв на оплату отпусков (ЗП)	5702	15 168	6 978	-	-	22 146
Резерв на оплату отпусков (налоги)	5703	3 605	1 428	-	-	5 033
Резерв на выплату премий и бонусов	5704	-	40 355	(40 355)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйновский Павел  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

24 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)

**Буйновский Павел  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйновский Павел  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.