

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Роквелл Капитал» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27.06.2014 года, ИНН 7718986544/КПП 771801001, ОГРН 1147746724157. Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д.24, стр.1.,эт.Ц, пом.І, ком.90

Вид деятельности общества - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22. Дополнительный вид деятельности -64.99.1 вложения в ценные бумаги.

Общество имеет обособленное подразделение КПП 770445001.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Основными Учредителями Общества являются: гражданин РФ (29,9%), юридическое лицо РФ -70,1%

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 году составила - 22 чел.; в 2021 году. -23 человек.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ООО «Роквелл Капитал» владеет долями уставных капиталов других юридических лиц. Общество считает, что данные вложения являются выгодным долгосрочным проектом, способным принести доход при реализации долей, а также доходов в виде дивидендов.

Обществом в отчетном году получены дивиденды в сумме 650 000 тыс. руб., в 2021 год – 1 236 101 тыс. руб.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВ

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

2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2.3 ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года*. Инвентаризация проводилась на 31.12.2022 год.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

В 2022 году курсовые разницы положительные составили 1 270 476 тыс. руб, отрицательные 1 056 083 тыс.руб.

В 2021 году курсовые разницы положительные составили 47 159 тыс. руб., отрицательные 61 622 тыс. руб.

2.5 СРОЧНОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или их стоимость на дату принятия к учету не превышает 100 000 руб.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения, применяется принцип осмотрительности, обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

2.6 УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

С 2022 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств в 2022 году не пересматривались.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 отражены в упрощенном порядке, сравнительные показатели предыдущей отчетности в отчетности 2022 года не пересчитывались (п.49 ФСБУ)

В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество арендует на условиях краткосрочной аренды, с дальнейшим перезаключением договора, помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

Отражение этих арендных операций способами установленными ФСБУ 25/2018 приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договора.

2.7 УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Объекты нематериальных активов в 2022 и 2021 году отсутствуют.

2.8. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Стоимость спецодежды, спец обуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списывается единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости, либо по чистой цене реализации.

Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

2.9 УЧЁТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения, со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

2.10. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений производится по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады/обеспечительные платежи в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2022 г. величина финансовых вложений = 5 315 487 тыс. руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения - 4 981 521 тыс. руб: в т.ч.:
 - вклад в уставный капитал других организаций - 2 657 530 тыс. руб
 - обеспечительный платеж в кредитном банке – 2 323 900 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения:
 - займы – 333 966 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. величина финансовых вложений , в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения – 6 637 530 тыс.руб:
 - вклад в уставный капитал других организаций - 2 657 530 тыс. руб.
 - займы – 1 980 000 тыс. руб.
 - обеспечительный платеж в банке - 2 000 000 тыс. руб.

На 31.12.2022г. сумма процентов – 4 839 тыс. руб отнесена к долгосрочной дебиторской задолженности

На 31.12.2021г. сумма процентов - 40 412 тыс. руб. отнесена к долгосрочной дебиторской задолженности:

- по выданным займам - 6 357 тыс. руб.
- по обеспечительному платежу в обслуживающем банке – 34 055 тыс. руб.

2.11. УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
 - Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
 - Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка определяется с учетом всех скидок и бонусов.

2.12. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для арендных услуг;
- заработная плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Учитывая специфику ведения бизнеса незавершенное производство отсутствует.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материалов, иностранной валюты;
- подлежащие уплате проценты по кредитам и займам;
- расходы на услуги банков;
- отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на возмещение ущерба, причиненного организацией третьим лицам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы уценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость, основных средств и других активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- иные расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

2.13. УЧЕТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами.

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.

Сумма затрат по полученным займам, состоящая из начисленных процентов, составляла:

За 2022 год – 44 301 тыс. руб., за 2021 год – 34 055 тыс. руб.

На 31.12.2022 сумма долгосрочных займов составляет 1 253 585 тыс. руб.

На 31.12.2021 сумма долгосрочных займов составляет 2 901 562 тыс. руб.

2.14. УЧЁТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;

- под обесценение запасов;

- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2022 не создавались.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

На 31.12.2022 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются **оценочные обязательства** - на оплату неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 31.12.2022 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 3 092 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 2 649 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 442 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 307 дней; срок исполнения – 2023 год

На 31.12.2021 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 12 503 тыс. руб. – отражены следующие обязательства:

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 10 838 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 1 665 тыс. руб.
- количество не оплаченных дней отпуска – 428 дней; срок исполнения – 2022 год

2.15. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов стоимостью менее 5000 руб списываются на расходы единовременно в момент приобретения.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и не зависят от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Учет прочих вне оборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих вне оборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Отложенные активы и обязательства в балансе отражаются развернуто.

3 Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2022 года составила 5 651 525 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Основные средства- 69 067 тыс. руб. (1,22 % валюты Баланса);
2. Финансовые вложения долгосрочные - 4 981 521 тыс. руб. (88,1 % валюты Баланса);
3. Отложенные налоговые активы – 215 821 тыс. руб. (3,8% валюты Баланса);
4. Прочие внеоборотные активы (дебиторская задолженность) – 4 839 тыс. руб. (0,08% валюты Баланса);
5. Запасы – 244 тыс. руб. (0,004 % валюты Баланса);
6. НДС по приобретенным ценностям – 1 679 тыс.руб. (0,03 % валюты Баланса);
7. Дебиторская задолженность –17 838 тыс. руб. (0,32 % валюты Баланса);
8. Денежные средства и денежные эквиваленты – 14 716 тыс. руб. (0,26 % валюты Баланса);
9. Финансовые вложения краткосрочные – 333 966 тыс. руб. (5,9% валюты Баланса);
10. Прочие оборотные активы – 11 834 тыс. руб. (0,2% валюты Баланса);
11. Уставный капитал – 10 тыс. руб. (0,0001 % валюты Баланса);
12. Добавочный капитал – 207 900 тыс. руб. (3,7% валюты Баланса);
13. Нераспределенная прибыль – 3 919 635 тыс. руб. (69,4 % валюты Баланса);
14. Долгосрочные заемные средства – 1 253 585 тыс. руб. (22,2 % валюты Баланса);
15. Отложенное налоговое обязательство – 180 408 тыс. руб. (3,2 % валюты Баланса);
16. Прочие обязательства – 5 085 тыс. руб. (0,09 % валюты Баланса);
17. Краткосрочные заемные средства – 78 356 тыс. руб. (1,4 % валюты Баланса);
18. Кредиторская задолженность – 3 454 тыс. руб. (0,06% валюты Баланса);
19. Оценочные обязательства – 3 091 тыс. руб. (0,05 % валюты Баланса).

4 ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

4.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н, в отчетности на 31 декабря 2022 год были скорректированы данные отчетного налогового периода на 31 декабря 2021 года.

Данные по кррректировке показателей приведены ниже в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<i>На 31 декабря 2021 г.</i>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	28 637	(47)	28 590
Отложенные налоговые активы	1180	2 695	(195)	2 500
Итого по разделу I	1110	6 709 274	(242)	6 709 032
Итого по разделу II	1200	218 395	(1)	218 394
	1600	6 927 669	(243)	6 927 426
БАЛАНС				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 465 937	(233)	3 465 704
Итого по разделу III	1300	3 673 847	(233)	3 673 614
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	185	(10)	175
Итого по разделу IV	1400	2 908 823	(10)	2 908 813
БАЛАНС	1700	6 927 669	(243)	6 927 426

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговый убыток за 2022 год – 382 186 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2021 год - 1 527 237 тыс. руб.

При этом Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2022 составляют 215 871 тыс. руб., в т. ч.:

- Отложенный налоговый актив на оценочные обязательства и резервы – 618 тыс. руб.;

- Отложенный налоговый актив на материальные ценности 14 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на убытки текущего периода 76 437 тыс. руб.
- отложенный налоговый актив по отрицательным курсовым разницам 138 752 тыс. руб

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 составляют 180 408 тыс. руб., в т. ч.:

- Отложенные налоговые обязательства на положительные курсовые разницы 180 341 тыс. руб.;
- Отложенные налоговые обязательства на основные средства 67 тыс. руб.;

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2021 составляют - 2 500 тыс. руб., в т. ч.:

- Отложенный налоговый актив на оценочные обязательства и резервы 2 500 тыс. руб.;

Величина Постоянного налогового расхода (дохода) за 2022 год - 126 310 тыс. руб., за 2021 год - 240 050 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц, в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли: амортизации, НДС не подтвержденные счетом – фактурой, расходы на услуги на исследования российского и международного рынка не давшие результата, в связи с геополитической ситуацией и прочими затратами.

6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Сумм начисленного НДС в 2022 году - 3 333 тыс. руб., в 2021 году по облагаемым операциям - 7 829 тыс. руб.

В Обществе организуется и ведется раздельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

7. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Сумма налога на доходы физических лиц в 2022 году составила 21 165 тыс. руб. (в 2021 году – 68 441 тыс. руб.).

Транспортный налог в 2022 году составил - 190 тыс. руб., в 2021 г - 145 тыс. руб.

8. КАПИТАЛ И ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Величина добавочного капитала, по состоянию на 31.12.2022 – 207 900 руб.

Чистые активы Общества положительны и составляют 4 127 545 тыс. руб.

Величина чистых активов больше Уставного капитала, что позволяет сделать вывод об эффективности работы Общества.

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

9.1. Вознаграждения основного управленческого персонала общества:

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

2022 год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 4 363 тыс. руб, в том числе НДФЛ – 567 тыс. руб., страховые взносы – 652 тыс. руб.

2021 год, сумма вознаграждения/оплата труда/ = 7 935,8 тыс. руб, в том числе НДФЛ – 1090,4 тыс. руб., страховые взносы – 1 199,3 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

9.2. Описание операций со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, относятся финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов/пассивов не произошло.

11. ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции может продолжать создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности. Однако по оценке Общества,

с учетом опыта пройденной пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах возможные, связанные с этим ограничительные меры в различных областях, не повлияют на непрерывность деятельности Общества и осуществления его бизнес-планов.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи со следующими обстоятельствами:

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям.

В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами. Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также факторов ведения СВО, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Учитывая непредсказуемость изменения геополитической обстановки и связанных с этим микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность Общества является единым сегментом.

13. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2021-2022 годы приведена в табличной форме.

Генеральный директор
Орлов Е.П.
«31» марта 2023 года

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	157	4 353	-	(4 510)	-
	5250	за 2021г.	-	157	-	-	157
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 558	8 526	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	921	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 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.	6 637 530	-	323 991	(1 980 000)	-	-	-	4 981 521	-
	5311	за 2021г.	13 065	-	6 734 905	(110 440)	-	-	-	6 637 530	-
в том числе: доли	5302	за 2022г.	2 657 530	-	-	-	-	-	-	2 657 530	-
	5312	за 2021г.	13 065	-	2 699 905	(55 440)	-	-	-	2 657 530	-
займы	5303	за 2022г.	1 980 000	-	-	(1 980 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	2 035 000	(55 000)	-	-	-	1 980 000	-
деPOSITный платеж	5304	за 2022г.	2 000 000	-	323 991	-	-	-	-	2 323 990	-
	5314	за 2021г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	1 110 000	(777 034)	-	-	-	333 966	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	-	-	1 110 000	(777 034)	-	-	-	333 966	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 637 530	-	1 433 991	(2 757 034)	-	-	-	5 315 487	-
	5310	за 2021г.	13 065	-	6 734 905	(110 440)	-	-	-	6 637 530	-

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:				
доли	5321	2 656 669	2 656 669	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	16 756	-	16 756	10 607	(27 119)	-	-	X		244	-	244
	5420	за 2021г.	141	-	141	21 935	(5 319)	-	-	X		16 756	-	16 756
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	98	-	98	10 521	(10 375)	-	-	6 910		244	-	244
	5421	за 2021г.	141	-	141	5 276	(5 319)	-	-	-		98	-	98
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	16 658	-	16 658	86	(16 744)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	16 658	-	-	-	-		16 658	-	16 658
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 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.	40 412	-	4 839	-	(40 412)	-	-	-	-	-	4 839	-
	5521	за 2021г.	-	-	40 412	-	-	-	-	-	-	-	40 412	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по процентам	5504	за 2022г.	40 412	-	4 839	-	(40 412)	-	-	-	X	X	4 839	-
	5524	за 2021г.	-	-	40 412	-	-	-	-	-	X	X	40 412	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	160 268	-	8 648	-	(150 306)	(772)	-	-	-	-	17 838	-
	5530	за 2021г.	339 677	-	158 344	-	(337 746)	(7)	-	-	-	-	160 268	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	150 000	-	-	-	(150 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 417	-	2 678	-	(196)	(772)	-	-	-	-	11 589	-
	5532	за 2021г.	2 446	-	8 344	-	(1 366)	(7)	-	-	-	-	9 417	-
Прочая	5513	за 2022г.	851	-	5 970	-	(569)	-	-	-	-	-	6 252	-
	5533	за 2021г.	337 231	-	-	-	(336 380)	-	-	-	-	-	851	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	200 680	-	13 487	-	(190 718)	(772)	-	X	-	-	22 677	-
	5520	за 2021г.	339 677	-	198 756	-	(337 746)	(7)	-	X	-	-	200 680	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 908 638	804 469	-	(2 454 437)	-	-	-	-	1 258 670
	5571	за 2021г.	-	2 908 638	-	-	-	-	-	-	2 908 638
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 901 582	804 469	-	(2 452 466)	-	-	-	-	1 253 585
	5573	за 2021г.	-	2 901 582	-	-	-	-	-	-	2 901 582
прочая	5554	за 2022г.	7 056	-	-	(1 970)	-	-	-	-	5 085
	5574	за 2021г.	-	7 056	-	-	-	-	-	-	7 056
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	332 496	3 321	44 301	(298 272)	(36)	-	-	-	81 810
	5580	за 2021г.	875	298 217	34 055	(611)	(40)	-	-	-	332 496
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 740	3 305	-	(3 590)	(17)	-	-	-	3 438
	5581	за 2021г.	868	3 523	-	(611)	(40)	-	-	-	3 740
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	294 652	16	-	(294 652)	-	-	-	-	16
	5583	за 2021г.	-	294 652	-	-	-	-	-	-	294 652
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	34 055	-	44 301	-	-	-	-	-	78 356
	5585	за 2021г.	-	-	34 055	-	-	-	-	-	34 055
прочая	5566	за 2022г.	49	-	-	(30)	(19)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	7	42	-	-	-	-	-	-	49
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 241 134	807 790	44 301	(2 752 709)	(36)	X	-	-	1 340 480
	5570	за 2021г.	875	3 206 855	34 055	(611)	(40)	X	-	-	3 241 134

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)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	143 829	225 826
Отчисления на социальные нужды	5630	22 983	72 069
Амортизация	5640	19 956	7 192
Прочие затраты	5650	175 029	411 820
Итого по элементам	5660	361 797	716 907
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	361 797	716 907

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

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 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	12 503	14 481	(23 716)	(176)	3 092
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	12 503	14 481	(23 716)	(176)	3 092

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 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	2 154 164	2 154 164	-
в том числе: обеспечения гарантийных обязательств	5811	2 154 164	2 154 164	-

Руководитель _____
(подпись)

Орлов Евгений Петрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.