

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021г.

Постоянные и временные разницы в 2021 г.				Таблица 2
№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)
1.	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество (основные средства)**	26	-	26 (уменьшение (погашение) налогооблагаемой временной разницы)
2.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	2 470	-	2 470 (постоянная разница)
3.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	1 567	1 118	449 (вычитаемая временная разница)

\*\*в бухгалтерском учете амортизируются основные средства, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль	-----	23 655 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	-----	494 тыс. руб.
Начислен отложенный налоговый актив	-----	313 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	-----	224 тыс. руб.
Уменьшение отложенного налогового обязательства	-----	5 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-----	24 244 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль	-----	95 тыс .руб.
Расход по налогу на прибыль	-----	24 149 тыс.руб.

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022г.

Постоянные и временные разницы в 2022 г.					Таблица 1
№	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)	
п/п					
1.	Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество (основные средства)**	4	—	4 (уменьшение (погашение) налогооблагаемой временной разницы)	
2.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	2 453	—	2 453 (постоянная разница)	
3.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	1 325	1 379	54 (вычитаемая временная разница)	

\*\*в бухгалтерском учете амортизируются основные средства, не признающиеся амортизируемым имуществом в целях налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль -----

22 402 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход	----	491 тыс. руб.
Начислен отложенный налоговый актив	----	265 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	----	276 тыс. руб.
Уменьшение отложенного налогового обязательства	----	1 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	----	22 883 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль	----	- 10 тыс .руб.
Расход по налогу на прибыль	----	22 893 тыс.руб.

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

**2. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	<b>5100</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	<b>5110</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:	<b>5101</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
-	<b>5111</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

### 3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>8</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	169	( 139 )	-	( - )	-	( 26 )	-	-	169	( 165 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	169	( 165 )	-	( - )	-	( 4 )	-	-	169	( 169 )
в том числе: изделия демонстрационные и прочие	5201	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	98	( 95 )	-	( - )	-	( 3 )	-	-	98	( 98 )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	98	( 98 )	-	( - )	-	( - )	-	-	98	( 98 )
вычислительная и оргтехника	5202	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	71	( 44 )	-	( - )	-	( 23 )	-	-	71	( 67 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	71	( 67 )	-	( - )	-	( 4 )	-	-	71	( 71 )

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

#### 4. 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	
Незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5250	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5251	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

### 5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
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	2638	2638	2638
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	-	-	-

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

### 6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
-	5312	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
-	5316	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

### 7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	162711	( - )	2312507	( 2201243 )	-	-	х	273975	( - )
	5420	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	273975	( - )	1752704	( 1679016 )	-	-	х	347663	( - )
в том числе:  <i>готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные</i>	5401	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	159346	( - )	2308706	( 2196333 )	-	-	-	271719	( - )
	5421	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	271719	( - )	1734986	( 1664024 )	-	-	-	342681	( - )
расходы будущих периодов	5402	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1719	( - )	493	( 759 )	-	-	-	1453	( - )
	5422	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1453	( - )	15823	( 12653 )	-	-	-	4623	( - )
прочие запасы	5403	за 2021 г.	1646	( - )	3308	( 4151 )	-	-	-	803	( - )
	5423	за 2022 г.	803	( - )	1895	( 2339 )	-	-	-	359	( - )

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

## 8. 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>г</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	214 030	( - )	270 816	-	( 214 030 )	( - )	-	-	270 816	( - )
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	270 816	( - )	243 280	-	( 270 816 )	( - )	-	-	243 280	( - )
в том числе:	5511	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	32	( - )	3 664	-	( 32 )	( - )	-	-	3 664	( - )
	авансы на таможене	5531	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3 664	( - )	2 472	-	( 3 664 )	( - )	-	2 472	( - )
авансы выданные (прочие)	5512	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	7 946	( - )	11 813	-	( 7 946 )	( - )	-	-	11 813	( - )
	5532	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	11 813	( - )	8 555	-	( 11 813 )	( - )	-	-	8 555	( - )
расчеты с бюджетом гос. внебюджетными фондами	5513	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2 007	( - )	2 262	-	( 2 007 )	( - )	-	-	2 262	( - )
	5533	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 262	( - )	30 985	-	( 2 262 )	( - )	-	-	30 985	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	203 364	( - )	251 785	-	( 203 364 )	( - )	-	-	251 785	( - )
	5533	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	251 785	( - )	199 723	-	( 251 785 )	( - )	-	-	199 723	( - )
прочие дебиторы	5514	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	681	( - )	1 292	-	( 681 )	( - )	-	-	1 292	( - )
	5534	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 292	( - )	1 545	-	( 1 292 )	( - )	-	-	1 545	( - )
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	214 030	( - )	270 816	-	( 214 030 )	( - )	-	x	270 816	( - )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	270 816	( - )	243 280	-	( 270 816 )	( - )	-	x	243 280	( - )



Генеральный директор

Некрасов Н.А.

9. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Некрасов Н.А.

10. 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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	описание на финансовый результат <sup>в</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:	-	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
(вид)	-	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	349 517	405 553	-	( 349 517 )	( - )	-	405 553
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	405 553	440 732	-	( 405 553 )	( - )	-	440 732
в том числе:	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	250 044	83 314	-	( 250 044 )	( - )	-	83 314
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	83 314	209 875	-	( 83 314 )	( - )	-	209 875
авансы полученные	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	458	1 245	-	( 458 )	( - )	-	1 245
	5582	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 245	1 761	-	( 1 245 )	( - )	-	1 761
задолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	13 990	10 591	-	( 13 990 )	( - )	-	10 591
	5583	за 20 22 г. <sup>1</sup>	10 591	8 618	-	( 10 591 )	( - )	-	8 618
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	593	-	( 0 )	( - )	-	593
	5584	за 20 22 г. <sup>1</sup>	593	44	-	( 593 )	( - )	-	44
задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	5565	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5585	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 21 г. <sup>1</sup>	85 025	309 810	-	( 85 025 )	( - )	-	309 810
	5586	за 20 22 г. <sup>1</sup>	309 810	220 434	-	( 309 810 )	( - )	-	220 434
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	349 517	405 553	-	( 349 517 )	( - )	x	405 553
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	405 553	440 732	-	( 405 553 )	( - )	x	440 732

Генеральный директор



Некрасов Н.А.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	2	0
Расходы на оплату труда	5620	18054	16626
Отчисления на социальные нужды	5630	3033	2731
Амортизация	5640	4	26
Прочие затраты	5650	284143	316441
Итого по элементам	5660	305236	335824
Себестоимость купленных товаров	5661	847101	1037217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		327131
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	220704	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1152337	1373041



Генеральный директор

Некрасов Н.А.

## 12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	1694	1325	( 1379 )	( - )	1640
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	<b>5701</b>	1694	1325	( 1379 )	( - )	1640

Генеральный директор



Некрасов Н.А.