

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	8 668	(6 556)	233	(432)	432	(471)	-	-	-	8 469	(6 595)
	5210	за 2021г.	8 629	(5 922)	51	(12)	12	(607)	-	-	-	8 668	(6 517)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	215	(215)	-	-	-	-	-	-	-	215	(215)
	5211	за 2021г.	215	(215)	-	-	-	-	-	-	-	215	(215)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	3 135	(3 097)	233	(21)	21	(84)	-	-	-	3 347	(3 160)
	5212	за 2021г.	3 096	(2 982)	51	(12)	12	(88)	-	-	-	3 135	(3 058)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	138	(61)	-	-	-	(19)	-	-	-	138	(80)
	5213	за 2021г.	138	(42)	-	-	-	(19)	-	-	-	138	(61)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5214	за 2021г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	5 130	(3 133)	-	(411)	411	(368)	-	-	-	4 719	(3 090)
	5215	за 2021г.	5 130	(2 633)	-	-	-	(500)	-	-	-	5 130	(3 133)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2022г.	-	371	(138)	(233)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
В том числе:							
Сервер (HP ProLiant DL360p, проц-р INTEL Xeon E5-2697v2, оперативн.память 16GB)	5241	за 2022г.	-	174	-	(174)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер (проц-р. Xeon E5649, платф.SuperMicro SYS) модернизированный	5242	за 2022г.	-	21	-	(21)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер Intel Soc,монитор23"Acer модернизир.	5243	за 2022г.	-	38	-	(38)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
HP ProLiant DL360p Gen8 4xLFF	5244	за 2022г.	-	33	33	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оперативная память: 16GB 14900R ECC REGISTERED (HP)	5245	за 2022г.	-	42	42	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Салазки для дисков: Салазки HP LFF (Gen8, Gen9)	5246	за 2022г.	-	4	4	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
RAID контроллер: HP SmartArray P420i 2GB FBWC	5247	за 2022г.	-	7	7	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок питания: Блок питания HP 750W	5248	за 2022г.	-	6	6	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевая карта: HP Ethernet 1Gb 4-port 366FLR адаптер	5249	за 2022г.	-	2	2	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль удалённого администрирования: HP Integrated Lights-Out 4 (iLO 4) Advanced		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Рельсы в стойку для HP ProLiant DL160/360 Gen8/Gen9 /		за 2022г.	-	8	8	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор INTEL Xeon E5-2697		за 2022г.	-	35	35	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер DEPO/принтер HP LJ2015, монитор 19" модернизир.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	11	-	(11)	-
Сервер NetExpress (модернизированный)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14	-	(14)	-
Котельное оборудование		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	26	-	(26)	-

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	59	51
В том числе:			
Компьютер Intel Soc(с 2022 г. Intel Core),монитор23"Acer,клавиатур,мышь	5261	38	-
Сервер (проц-р. Xeon E5649, платф.SuperMicro SYS)	5262	21	-
Компьютер DEPO/принтер HP LJ2015, монитор 19"	5263	-	11
Котельное оборудование	5264	-	26
Сервер NetExpress Intel 2*Xeon 5440/16 GB/2*300GB	5265	-	14
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мелихов Владимир
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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.	345 494	-	345 494	357 369	(325 157)	-	-	X	377 706	-	377 706
	5420	за 2021г.	315 966	-	315 966	379 855	(350 327)	-	-	X	345 494	-	345 494
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	55	-	55	30 995	(30 930)	-	-	-	120	-	120
	5421	за 2021г.	433	-	433	21 309	(21 687)	-	-	3 220	55	-	55
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	343 235	-	343 235	268 338	(236 285)	-	-	2 449	375 289	-	375 289
	5423	за 2021г.	313 137	-	313 137	310 740	(280 642)	-	-	2 727	343 235	-	343 235
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	116	-	116	36 569	(36 682)	-	-	-	3	-	3

	5425	за 2021г.	285	-	285	29 577	(29 746)	-	-	-	116	-	116
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	2 088	-	2 088	21 466	(21 260)	-	-	-	2 294	-	2 294
	5426	за 2021г.	2 111	-	2 111	18 229	(18 252)	-	-	-	2 088	-	2 088
	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 _____ **Мелихов Владимир**
 (подпись) _____ **Анатолевич**
 (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	37 785	-	36 150	-	(19 688)	(29)	-	-	2 953	-	57 171	-	-
	5530	за 2021г.	59 251	-	14 343	-	(31 621)	(4 213)	-	-	25	-	37 785	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	28 976	-	22 852	-	(9 860)	(16)	-	-	-	-	41 952	-	-
	5531	за 2021г.	52 032	-	6 745	-	(25 597)	(4 204)	-	-	-	-	28 976	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 061	-	13 196	-	(6 268)	-	-	-	-	-	14 989	-	-
	5532	за 2021г.	3 640	-	7 258	-	(2 828)	(9)	-	-	-	-	8 061	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	748	-	102	-	(3 560)	(13)	-	-	2 953	-	230	-	-
	5533	за 2021г.	3 579	-	340	-	(3 196)	-	-	-	25	-	748	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	37 785	-	36 150	-	(19 688)	(29)	-	X	2 953	-	57 171	-	-
	5520	за 2021г.	59 251	-	14 343	-	(31 621)	(4 213)	-	X	25	-	37 785	-	-

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	110 615	24 087	-	(41 852)	(20 691)	-	2 953	-	75 112
	5580	за 2021г.	115 405	45 830	-	(50 259)	(386)	-	25	-	110 615
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	71 273	11 872	-	(17 890)	(20 665)	-	-	-	44 590
	5581	за 2021г.	85 663	12 921	-	(27 214)	(97)	-	-	-	71 273
авансы полученные	5562	за 2022г.	32 880	11 635	-	(22 834)	(26)	-	-	-	21 655
	5582	за 2021г.	26 017	30 112	-	(22 960)	(289)	-	-	-	32 880
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 835	518	-	(1 082)	-	-	2 953	-	7 224
	5583	за 2021г.	2 106	2 758	-	(54)	-	-	25	-	4 835
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 627	62	-	(46)	-	-	-	-	1 643
	5586	за 2021г.	1 619	39	-	(31)	-	-	-	-	1 627
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	110 615	24 087	-	(41 852)	(20 691)	X	2 953	-	75 112
	5570	за 2021г.	115 405	45 830	-	(50 259)	(386)	X	25	-	110 615

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)

**Мелихов Владимир
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	31 931	21 482
Расходы на оплату труда	5620	7 335	6 958
Отчисления на социальные нужды	5630	1 758	1 674
Амортизация	5640	471	607
Прочие затраты	5650	16 641	17 564
Итого по элементам	5660	58 136	48 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	237 985	295 249
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(32 147)	(29 906)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	263 974	313 628

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мелихов Владимир
Анатолевич**

(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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мелихов Владимир
Анатольевич**

(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	1	1	1
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мелихов Владимир
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 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)

Мелихов Владимир**Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Теплоимпорт-Юг"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3441016779

Код причины постановки на учет (КПП): 344501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (ОКВЭД 46.74.2).

Кроме того, осуществляется розничная торговля строительными материалами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 47.52.7); производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)

Среднегодовая численность работающих за 2022 год: - 27 человек

Уставный капитал составляет 11,76 тыс. руб. На 31.12.2022 года уставный капитал оплачен.

Учетная политика: Принимается ежегодно согласно приказа директора.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета в организации возложена на главного бухгалтера (Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н).

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный месяц. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 6 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении 2 «Положение об инвентаризации». Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - перспективно.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» перспективно.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н). По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ). Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018).

К определенным договорам арендатор вправе применять упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018 (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Основание: пункт 27 ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

При выбытии материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются

количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретаемых товаров ведется по покупной цене. Фактическую себестоимость поступающих товаров формируется непосредственно на счете 41 "Товары", счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются

Фактическую себестоимость товаров определяется в упрощенном порядке - без учета затрат по их заготовке и доставке до склада организации. Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в расходы на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец отчетного года списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи") (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы (Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99). Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете на счете 20.01 по фактической себестоимости (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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 № 107н. Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежемесячно (Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

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

По сравнению с 2021г. в учетной политике ООО внесены изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики отражена в следующей таблице:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 151	(39)	2 112
Итого по разделу I	1100	2 151	(39)	2 112
БАЛАНС	1600	435 979	(39)	435 940
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	325 352	(39)	325 313
Итого по разделу III	1300	325 364	(39)	325 325
БАЛАНС	1700	435 979	(39)	435 940

Организация раскрыла характер предстоящих изменений в учетной политике, однако, их ожидаемое влияние на бухгалтерскую отчетность не может быть обосновано оценено согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н.

В ООО «Теплоимпорт-Юг» имеются основные средства балансовой стоимостью -8468 тыс. руб., накопленной амортизацией -6595 тыс. руб. (строка 1150 бух. баланса). Распределение основных средств по группам отражено в приложении к бухгалтерской отчетности 2 «Основные средства»

На складах предприятия находятся запасы на сумму -377706 тыс. руб. (строка 1210 бух. баланса, приложение к бухгалтерской отчетности 4 «Запасы»)

Из них:

-Материалы	-120 тыс. руб.
-Товары	-375289 тыс.руб.
-Транспортные расходы на остатке товаров	-2294 тыс. руб.
-Выполненные этапы по незавершенным работам	-3 тыс. руб.

Состав затрат на производство (расходы на продажу) раскрыт в приложении к бухгалтерской отчетности 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»

Совместной деятельности с другими организациями ООО «Теплоимпорт-Юг» не ведет. Дочерних и зависимых обществ нет.

С 01 января 2023 года согласно Ф3 от 14.07.2022 №263-ФЗ предприятие переходит на Единый налоговый платеж.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Предприятие не планирует прекращения деятельности.

Также не планирует:

-необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом

-не ожидает значительных убытков от основной деятельности, наступления признаков банкротства

-не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов

-не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

В связи с резкими изменениями в стране, а именно: введение многочисленных санкций, нестабильность на рынке, закрытие многих предприятий, уход целого ряда зарубежных поставщиков с рынка РФ, может ухудшиться ситуация по непрерывности деятельности организации. Чрезвычайных фактов в финансово-хозяйственной деятельности о отчетный период не происходило.

Директор: _____ (Мелихов В. А.)

Главный бухгалтер: _____ (Корнева О. А.)

31.03.2023 г.

