



Российская Федерация, Иркутская
область, 664075, г. Иркутск,
ул. Байкальская, 239, комната 2-74
Тел.: (3952) 35-76-02, 35-76-03, 28-88-54
E-mail: info@inmed.ru
ОГРН: 1023801021672 ИНН: 3808005693

Общество с ограниченной
ответственностью
**Инжиниринговая
Медицинская
Компания**
«ИНСАЙТ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ИМК «ИНСАЙТ» за 2022 г.**

г. Иркутск

ООО ИМК «ИНСАЙТ» осуществляет деятельность по оптовой торговле медицинского оборудования, медицинской техники.

Адрес государственной регистрации: 664075, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом № 239, комната 2-74.

Адрес фактического местонахождения: 664075, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом № 239, комната 2-74.

В 2022 г. организация образовала обособленное подразделение по адресу г. Екатеринбург, ул. Репина, дом № 95, 1-я очередь, 2-й этаж, оф. № 215, пом. № 123

Организация имеет филиал, зарегистрированный по адресу г. Москва вн.тер.г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Летниковская д. 2, стр. 1, помещение/комната I/1, офис 416.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации - 25 ноября 1992 г.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Лабора» по договору оказания услуг от 01 марта 2018 г. № Пр/Л-18-045/2.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности – оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 45 человек.

Численность работающих увеличилась против прошлого периода.

Организация в 2022 г. осуществляла деятельность в условиях неопределенности, связанной с санкционным давлением недружественных стран. Организация адаптировалась к новым условиям.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

Система внутреннего контроля, действующая в организации, автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям.

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению какого-либо вида деятельности в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах.

Организация, начиная с 1 января 2022 г., внесла изменения в учетную политику в связи с применением новых стандартов.

Последствия изменений учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены в учетной системе 31.12.2021 г. после реформирования баланса за 2021 г. (межотчетный период).

Оформлены документально результаты инвентаризации пересчета амортизации за прошлые периоды по объектам основных средств, по которым пересмотрен срок полезного использования. Ликвидационная стоимость объектов не определена по причине отсутствия вероятности получения денежных средств от выбытия объектов основных средств.

Результаты корректировки отражены на счете нераспределенной прибыли.

По объектам основных средств, числящихся на 31.12.2021 г., стоимость которых ниже установленного лимита, списана на нераспределенную прибыль, с отражением в учетной системе за балансом согласно принятых правил в организации.

В связи с изменением учетной политики внесена корректировка отчетных данных за 2021 г. по отдельным показателям бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала, с раскрытием информации в разделе 2 формы «Отчет об изменении капитала» и таблицы 2.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.:	1150	68 072	2 290	70 362
за счет применения ФСБУ 6/2020 при изменении сроков полезного использования по объектам основных средств			(538)	
за счет применения ФСБУ 25/2018 (признание права пользования активов по договорам аренды)			2 828	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	1180	3 304	(71)	3233
за счет применения ФСБУ 6/2020 при изменении сроков полезного использования по объектам основных средств			(71)	
Итого по разделу I	1100	71 406	2 219	73 625
БАЛАНС	1600	1 520 708	2 219	1 522 927
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	504 465	(427)	504 038
за счет применения ФСБУ 6/2020 при изменении сроков полезного использования по объектам основных средств			(427)	
Итого по разделу III	1300	504 609	(427)	504 182
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	1420	699	(182)	516
за счет применения ФСБУ 6/2020 при изменении сроков полезного использования по объектам основных средств			(182)	
Прочие обязательства, в т.ч.	1450		2 828	2 828
за счет применения ФСБУ 25/2018(признание обязательств по аренде)			2 828	
Итого по разделу IV	1400	699	2 646	3 345
БАЛАНС	1700	1 520 708	2 219	1 522 927

Начиная с 1 января, основные средства классифицируются по видам и группам. Единицей учета основных средств является инвентарный объект, в котором возможно признавать часть (части) объекта самостоятельным. Существенные затраты на ремонт,

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

техосмотр, техобслуживание основных средств, учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, затраты списываются равномерно в межремонтном периоде.

Элементы амортизации устанавливаются комиссионно и пересматриваются не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода, либо по мере необходимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 принято решение об упрощенном способе отражения последствий изменений учетной политики.

Проведена инвентаризация арендуемого имущества и заключенным по нему договоров.

Результаты инвентаризации и операций утверждены протоколом комиссии и отражены в учетной системе 31.12.2021 г. после реформации баланса за 2021 г. (межотчетный период).

Определена стоимость права пользования активом, отражено в бухгалтерском балансе по строке 1150 в составе основных средств.

Списано с забалансового учета арендуемое имущество, в отношении которого создано ППА по состоянию на 31.12.2021 г. после реформации баланса.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Авансовые платежи, перечисленные поставщикам под приобретение запасов, учтены в составе дебиторской задолженности в размере 229 257 тыс. руб.

Состав запасов по группам и видам раскрыт в таблице 4.1 настоящего пояснения.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

Организация формирует резерв под обесценение запасов при наличии превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж с периодичностью один раз в год, на дату окончания года. По состоянию на 31.12.2022 г. превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не выявлено.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО.

Активы стоимостью более 100 тыс.руб., которые не отвечают критериям основных средств, учитываются в составе запасов и признаются затратами в момент понесения расходов с отражением на забалансовом счете.

Организация, осуществляя торговую деятельность, включает в стоимость товара затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

Расходы между запасами, доставленными одним транспортным средством, организация делит пропорционально их стоимости без учета НДС.

В Отчете о финансовых результатах организация согласно учетной политике отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года (2021 г.).

Все доходы за 2022 г. организация получила от основного вида деятельности, показатель отражен в Отчете о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты и раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы.

Прочие доходы:

- доходы от продажи иностранной валюты 1 116 тыс. руб.
- премия, полученная от поставщика 19 779 тыс. руб.
- прочие доходы (связанные с уменьшением оценочных обязательств) 1 479 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 770 тыс. руб.
- услуги банка 85 тыс. руб.
- штрафы, пени 4 789 тыс. руб.
- прочие доходы (связанные с возвратом товара поставщику) 2 474 тыс. руб.
- восстановление резерва сомнительной задолженности 92 695 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы 2 542 тыс. руб.

Прочие расходы:

- отрицательные курсовые разницы 92 173 тыс. руб.
- штрафы, пени уплаченные 1 705 тыс. руб.
- расходы на услуги банков 4 392 тыс. руб.
- премия, выплаченная покупателям 1 080 тыс. руб.
- резервы по сомнительной задолженности 91 082 тыс. руб.
- прочие расходы (связанные с пожертвованием имущества, передачей имущества на ознакомительное использование) 4 505 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности 157 тыс. руб.
- прочие расходы (НДС, не подлежащий вычету, НДС начисленный за счет собственных средств) 392 тыс. руб.
- прочие расходы (связанные с организацией корпоративных мероприятий) 1 200 тыс. руб.
- прочие расходы (связанные с оказанием материальной помощи работникам) 60 тыс. руб.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

- прочие внереализационные расходы 19 193 тыс. руб.

Организация раскрыла денежные эквиваленты в составе денежных средств.

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

У организации в отчетном периоде информация по объектам финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация начисляет резервы по сомнительным долгам. Движение созданного резерва отражено в таблице 5.1 и отчете о финансовых результатах.

Организация, согласно учетной политике, сформировала резерв по оплате отпускных работникам в размере 16 251 тыс. руб., на выплату вознаграждений по итогам работы за год в размере 42 971 тыс. руб.

Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.

Сумма остатка созданных оценочных обязательств на 31 декабря 2022 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 в размере 49 238 тыс. руб., расшифровка оценочных обязательств приведена в таблице 7.

Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиями, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками сырья, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования, снижения курса рубля, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Чистые активы организации возросли на 38 %, просроченных кредитов, займов нет.

Ключевой управленческий персонал сохранен.

Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

Однако, руководство организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать деятельность непрерывно.

Организация не является участником судебных споров.

Организация все имеющиеся претензии удовлетворила. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств и на инвестиции:

- кредиты банков 116 832 тыс руб.

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

В обеспечение обязательств перед банком организация передала в залог имущество без ограничения в его использовании. Размер общего залога по состоянию на 31.12.2022 г. составил 1 871 596 тыс.руб. Информация отражена в таблице 9. Размер непогашенных обязательств перед банком на 31.12.2022 г. составил 151 033 тыс. руб.

Поручителями по обязательствам являлись:

- ООО «Инсайт-сервис»

- ООО «Лабора»

У организации имеются выданные поручительства по кредитам в пользу третьих лиц:

- ООО "ТМК"

- ООО «Инсайт-сервис»

- ООО «Лабора»

Вероятность наступления оттока ресурсов в связи с нарушением третьих лиц обязательств перед банками по кредитам минимальна. Контрагенты, в пользу которых выданы поручительства, являются благонадежными.

Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели несущественное значение.

Связанными сторонами являются:

- участники – Артемьев А.А., Закаблуковский В.В., Логинов О.И.

- иные лица - ООО «Инсайт-сервис», ООО «Лабора», АО «Формула развития», ООО «Формула АйТи».

Организация в 2022 г. проводила операции со связанными сторонами по продаже и приобретению товаров, получению услуг.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

Состояние расчетов на 31.12.2022 г. по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность не существенна, составляет 10 % от общей суммы дебиторской задолженности.

- кредиторская задолженность носит не существенный характер, составляет 5 % от общей суммы.

Основной управленческий персонал Общества:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора;
- исполнительный директор;
- операционный директор и другие;

На 31.12.2022 г. величина уставного капитала организации составляет 100 тыс. руб. и состоит из 3 долей. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

В 2022 г. было распределено 50 000 тыс. руб. чистой прибыли по результатам 2020 г., 100 000 тыс. руб. по результатам 2021 г., 20 000 тыс. руб. по результатам 9 месяцев 2022 г. пропорционально долям между участниками Общества. Расчеты с участниками завершены.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Исполнитель
Ф.И.О.
Тел.

**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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	114	(84)	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	114	(79)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	114	(84)	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	114	(79)	-	-	-	-	-
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
								114	(89)
								114	(84)
								114	(89)
								114	(84)

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.
			5120	-	-
Всего					
в том числе:			5121	-	-

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	62	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	62	1	1

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	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.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

2. Основные средства

[illegible]

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.	-	18 886	-	(18 886)	-
	5250	за 2021г.	-	60 626	-	(60 626)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	17 464	-	(17 464)	-
	5251	за 2021г.	-	59 865	-	(59 865)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	1 144	-	(1 144)	-
	5252	за 2021г.	-	760	-	(760)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2022г.	-	278	-	(278)	-
	5253	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	104	-
в том числе:			
УЗИ-сканер GE Logiq e (спецификация 1. 4900256/6067201W/X0)	5261	104	-
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	2 828	-	-
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	-	995	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	4 133	-	-	-	4 133	-	
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	Чистая инвестиция в аренду										
	5302	за 2022г.	-	-	4 058	-	-	-	4 058	-	
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Взнос в уставный капитал	5303	за 2022г.	-	-	75	-	-	-	75	-	
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 100	(7 125)	14 961	(4 061)	(7 125)	-	12 000	-	
	5315	за 2021г.	10 100	(7 125)	1 100	(10 100)	-	-	1 100	(7 125)	
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2022г.	1 100	(7 125)	19 094	(4 061)	(7 125)	-	16 133	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	10 100	(7 125)	1 100	(10 100)	-	-	1 100	(7 125)	

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

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	804 833	(108 943)	825 839	-	(755 020)	(151)	(19 357)	-	-	-	875 500	(89 586)
	5530	за 2021г.	427 011	(55 048)	694 213	-	(315 033)	(1 358)	(53 895)	-	-	-	804 833	(108 943)
	5511	за 2022г.	606 045	(104 714)	587 134	-	(591 221)	(116)	(15 128)	-	-	-	601 842	(89 586)
	5531	за 2021г.	233 554	(50 809)	580 857	-	(208 318)	(48)	(53 805)	-	-	-	606 045	(104 714)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	154 903	-	200 914	-	(126 560)	-	-	-	-	-	229 257	-
	5532	за 2021г.	178 021	-	83 335	-	(106 453)	-	-	-	-	-	154 903	-
	5513	за 2022г.	43 885	(4 229)	37 790	-	(37 239)	(35)	(4 229)	-	-	-	44 401	-
	5533	за 2021г.	15 436	(4 239)	30 021	-	(262)	(1 310)	10	-	-	-	43 885	(4 229)
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2022г.	804 833	(108 943)	825 839	-	(755 020)	(151)	(19 357)	X	-	-	875 500	(89 586)
	5520	за 2021г.	427 011	(55 048)	694 213	-	(315 033)	(1 358)	(53 895)	X	-	-	804 833	(108 943)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	89 586	-	108 943	-	55 048	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	89 586	-	104 714	-	50 809	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	4 229	-	4 239	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	на списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 828	-	-	(358)	-	-	-	2 470
в том числе:	5571	за 2021г.	39 262	248 260	-	(287 522)	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	39 262	248 260	-	(287 522)	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	5555	за 2022г.	2 828	-	-	(358)	-	-	X	2 470
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	968 607	1 120 161	35 908	(986 774)	(46)	-	-	1 137 857
в том числе:	5580	за 2021г.	490 685	1 135 791	18 311	(676 099)	(81)	-	-	968 607
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	647 523	682 205	-	(647 239)	-	-	-	682 489
	5581	за 2021г.	251 955	641 700	-	(246 132)	-	-	-	647 523
авансы полученные	5562	за 2022г.	199 429	202 553	-	(156 899)	(45)	-	-	245 039
	5582	за 2021г.	128 642	126 857	-	(55 989)	(81)	-	-	199 429
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 230	117 658	5	(82 559)	-	-	-	53 333
	5583	за 2021г.	77 394	916	6	(60 086)	-	-	-	18 230
кредиты	5564	за 2022г.	96 179	116 832	34 201	(96 179)	-	-	-	151 033
	5584	за 2021г.	29 603	364 072	15 445	(312 941)	-	-	-	96 179
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 246	913	1 702	(3 898)	(1)	-	-	5 962
	5586	за 2021г.	3 091	2 246	2 860	(951)	-	-	X	7 246
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	971 435	1 120 161	35 908	(987 132)	(46)	X	-	1 140 327
	5570	за 2021г.	529 947	1 384 051	18 311	(963 621)	(81)	X	-	968 607

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)

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	137 308	71 803
Расходы на оплату труда	5620	151 287	167 986
Отчисления на социальные нужды	5630	35 290	35 217
Амортизация	5640	9 400	4 759
Прочие затраты	5650	12 722	41 975
Итого по элементам	5660	346 007	321 740
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 550 948	2 292 065
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	2 896 955	2 613 805

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

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 791	59 222	(55 297)	(1 478)	49 238
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	8 376	16 251	(11 612)	(811)	12 204
Резервы на оплату вознаграждений за год	5702	38 415	42 971	(43 685)	(668)	37 033

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	271 600	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	271 600	-
Выданные - всего	5810	1 873 475	2 735 218	1 788 234
в том числе:				
поручительства по кредитам	5811	1 871 596	2 733 596	1 787 996
обеспечительные платежи по договорам аренды	5812	1 879	1 622	238

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)