

Общество с Ограниченной Ответственностью "Сабер Интерактив СГС"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год

1. Общая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Сабер Интерактив СГС» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа применимости допущения непрерывности деятельности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с Ограниченной Ответственностью "«Сабер Интерактив СГС»

ИНН 7802705343, КПП 780201001, ОГРН 1207800040315

Юридический адрес: 194156 Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 33, корпус 1, Литер А, помещение 1-Н, офис 513.

Общество зарегистрировано: 18 марта 2020 года

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Единственный Учредитель владеющий 100% долей Уставного капитала – ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ (Швеция).

Размер уставного капитала Общества составляет на 01 января 2022 года составлял 7 500 000 рублей.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Черныша Владимира Владимировича.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 686 человек, за 2021 год – 644 человека.

Основной вид экономической деятельности организации:

«Разработка компьютерного программного обеспечения» (ОКВЭД Ок 029-2014 (КДЕС Ред.2) - 62.01)

Организация осуществляет деятельность на территории г Санкт-Петербурга.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов

В собственности ООО ««Сабер Интерактив СГС»» не имеет объектов недвижимости и земельных участков.

2. Основные положения учетной политики и их влияние на бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципов, сформулированных в учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С Бухгалтерия 8.3.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Основные средства.

1. С 01.01.2022 года Обществом для учета основных средств используется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Лимит отнесения объектов к основным средствам на 2022 год установлен в 100 тыс. руб.

- Обществом выбран способ последующей оценки для всех групп основных средств: по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

2. Обществом выбран ретроспективный способ отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020. Факты хозяйственной жизни требующих ретроспективного пересчета, в отношении капитальных вложений, отсутствуют

Материально-производственные запасы.

Для учета материально производственных запасов Общество использует ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по осуществляется по средней стоимости.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Доходы и расходы. Доходы и расходы учитывались методом начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество признает расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Резервы. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Общество применяет в общем порядке ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Арендные отношения.

С 01.01.2022 года Общество применяет положения ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Общество не применяет положения указанного ФСБУ к договорам аренды срок которых заканчивается в 2022 году.

В 2022 году Обществом заключен новый договор аренды помещения под офис по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 33, корп. 1, литер А, пом. 513. Арендодатель: Индивидуальный предприниматель ИП Бурим Т.С.

Корректировка в связи с изменениями учетной политики и изменение ставки по налогу на прибыль.

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику Обществом проведена корректировка данных на начало периода. Корректировка произведена в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 06/2020.

Кроме того, корректировка произведена в связи с изменениями ставки по налогу на прибыль с 3%, действовавшей в 2021 году до 0% - в 2022 году.

Результат изменения приведен в таблице

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	82 672	-4865	77 807
Доходные вложения в материальные ценности	1160	78	-41	37
Отложенные налоговые активы	1180	1 307	-1307	0
Итого по разделу I	1100	84 057	-6213	77 844
БАЛАНС	1600	368 160	-6213	361 947
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	103 861	-5798	98 063
Итого по разделу III	1300	326 273	-5798	320 475
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства		415	-415	0
Итого по разделу IV	1400	415	-415	0
БАЛАНС	1700	368 160	-6213	361 947

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным направлением деятельности ООО "Сабер Интерактив СГС» разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2022 году обществом была получена выручка:

- от работ по разработке компьютерного программного обеспечения, не облагаемая налогом на добавленную стоимость в связи с тем, что местом реализации не признается территория Российской Федерации в размере – 99,6 % от общей выручки;
- от прочих услуг, облагаемых налогом на добавленную стоимость – 0,4 % от общей выручки.

Расходы, показанные по строкам 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах, включают в себя следующие расходы:

- материальные расходы в сумме – 28465,3 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 1321587,8 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 78572,3 тыс. руб.;
- Амортизация – 147254,9 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 126137,9 тыс. руб.

Прочие доходы, показанные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, включают в себя следующие доходы:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 74 тыс. руб.;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1827556,3 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 385189,3 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 1575,3 тыс. руб.;
- Проценты по депозитным вкладам – 28619,3 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 54255,8 тыс. руб.

Прочие расходы, показанные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, включают в себя следующие расходы:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 59,2 тыс. руб.;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1758961,1 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 334866,2 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 6566,3 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 66869,2 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества в отчетном году составила:

Налоги и сборы	Начислено (тыс. руб.)	Перечислено (тыс. руб.)
Налог на прибыль	0	0
НДФЛ	170048,9	170005,3
Страховые взносы	78341,4	78361,6
Всего за 2022 год	248390,3	248366,9

Чистая прибыль 2022 года составила 265 225 тыс. рублей.

Учредителем ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ в 2021 году принято решение о увеличении уставного капитала Общества до 7 500 тыс. руб. Вклад внесен в 2021 году в сумме 7382 тыс. руб. Остаток внесен в 2022 году. В настоящий момент задолженность по взносу в уставный капитал отсутствует.

4. Риски и условные Обязательства

Операционная среда. В течении 2022 года США, Великобритания, Евросоюз и другие страны, признанные РФ недружественными, ввели беспрецедентное количество санкций в отношении российских чиновников, бизнесменов, организаций, государственных институтов в дополнение к уже действующим пакетам санкций. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, сильным колебаниям курса рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Введенные санкции лишают российские организации доступа к международной системе SWIFT и к рынку высоких технологий стран, входящих в список недружественных. Вышеуказанные факторы существенно осложняют операционную деятельность Компании.

В настоящее время Организация производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на результаты деятельности Организации.

Налогообложение – Общество в своей деятельности пользуется налоговыми льготами предоставляемыми ИТ компаниям Российским законодательством. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств,

действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным рискам, рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки оплаты товаров, выполнении работ или оказания услуг). Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью в отношении дебиторской задолженности. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем эффективного использования финансов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования – в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают существенное влияние на деятельность Общества.

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

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Общество приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа заказов от покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также

участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до даты составления годовой отчетности о иных событиях, кроме указанных в Разделе 4, которые могли бы повлиять на данные бухгалтерской отчетности Обществу не известно.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

6. Оценочные обязательства и резервы.

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Остаток неиспользованного резерва на 31 декабря 2021 года составил 40 483 тыс. руб. В течении 2022 года был начислен резерв в размере 105078,3 тыс. руб. и использован резерв в размере 89832,6 тыс. руб. Размер начисленного резерва на 31 декабря 2022 год составил 55729,03 тыс. руб.;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается в связи с отсутствием объектов, стоимость которых имеет тенденции к снижению в 2022 году.

7. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Величина чистых активов на 31 декабря 2022 года – составил 585 704 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

8. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах, связанных сторонах и операциях с ними.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон, сделки с которыми производились в 2022 году:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Описание сделок	Суммовое выражение (тыс. руб.)
Черныш Владимир Владимирович	Единоличный исполнительный орган	Вознаграждение в соответствии с трудовым договором	11310,5
Основной управленческий персонал	Трудовые отношения	Краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами	17452,5

Saber Interactive Inc. (США)	Связанная сторона (общий единственный участник)	Заказчик по Договору на разработку Программного Обеспечения	1835151,06
------------------------------	--	---	------------

От участника с долей 100 % ЭМБРЕЙСЕР ГРУПП АБ получена информация о том, что физическим лицом, которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет ООО «Сабер Интерактив СГС» или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в уставном капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований является: Ларс Эрик Олоф Вингефорс – Швеция, Седра Карлсгундсгатан, 5, 653 42, Карлстад.

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/208 поясняем, что Общество выплатило в 2022 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 17452,5 тыс. рублей.

9. Обеспечение обязательств.

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года.

31.03.2023 г

г. Санкт-Петербург

**Генеральный директор
ООО «Сабер Интерактив СГС»**

Черныш Владимир Владимирович

**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	-	-	-

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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Черныш Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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.	352	295 059	-	(295 411)	-
	5250	за 2021г.	221	80 845	(8 877)	(71 837)	352
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	81 940	-	(81 940)	-
	5251	за 2021г.	221	72 845	(8 877)	(63 837)	352
Право пользования активом	5242	за 2022г.	-	227 665	-	(227 665)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2022г.	-	532	-	(532)	-
	5253	за 2021г.	-	8 001	-	-	-

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	8 470	873
в том числе:			
офисное оборудование	5261	8 470	873
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(873)
в том числе:			
офисное оборудование	5271	-	(873)

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	53	78	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**

(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					
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	60 000	-	3 717 700	(3 537 700)	-	-	-	240 000	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	210 000	(150 000)	-	-	-	60 000	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	60 000	-	3 717 700	(3 537 700)	-	-	-	240 000	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	210 000	(150 000)	-	-	-	60 000	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(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.	6 654	-	6 654	1 459 935	(1 453 916)	-	-	X		12 673	-	12 673
	5420	за 2021г.	5 508	-	5 508	1 119 425	(1 118 279)	-	-	X		6 654	-	6 654
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 047	-	3 047	118 837	(114 071)	-	-	3 776		7 814	-	7 814
	5421	за 2021г.	5 443	-	5 443	96 252	(98 648)	-	-	8 894		3 047	-	3 047
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	3 607	-	3 607	1 341 098	(1 339 845)	-	-	-		4 859	-	4 859
	5425	за 2021г.	64	-	64	1 023 173	(1 019 630)	-	-	-		3 607	-	3 607
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)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(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.	42 410	-	3 725 030	232	(3 720 191)	-	-	-	-	2 652	49 901	-
	5530	за 2021г.	41 573	-	1 688 080	-	(1 687 243)	-	-	-	-	-	42 410	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	1 849 860	-	(1 844 608)	-	-	-	-	-	5 252	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 453 836	-	(1 453 836)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	36 217	-	306 402	-	(305 434)	-	-	-	-	-	37 186	-
	5532	за 2021г.	36 979	-	231 503	-	(231 503)	-	-	-	-	-	36 217	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 193	-	1 568 769	232	(1 570 150)	-	-	-	-	2 652	7 463	-
	5533	за 2021г.	4 594	-	2 741	-	(1 143)	-	-	-	-	-	6 193	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	42 410	-	3 725 030	232	(3 720 191)	-	-	X	-	2 652	49 901	-
	5520	за 2021г.	41 573	-	1 688 080	-	(1 687 243)	-	-	X	-	-	42 410	-

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 кредитор- ской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	250 509	-	122 505	-	-	-	-	128 004
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	989	2 371 996	11	(2 274 761)	(1)	-	-	2 652	100 876
	5580	за 2021г.	695	308	-	(317)	-	-	-	-	989
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	970	246 273	-	(244 392)	(1)	-	-	-	2 851
	5581	за 2021г.	631	310 457	-	(310 118)	-	-	-	-	970
авансы полученные	5562	за 2022г.	4	1 863 764	-	(1 785 447)	-	-	-	-	78 322
	5582	за 2021г.	-	1 453 841	-	(1 453 537)	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1	170 560	11	(173 212)	-	-	-	2 652	1
	5583	за 2021г.	-	186 909	-	(186 908)	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	14	91 399	-	(71 710)	-	-	-	-	19 703
	5586	за 2021г.	64	977 004	-	(977 054)	-	-	-	-	14
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	989	2 371 996	11	(2 274 761)	(1)	X	-	2 652	100 876
	5570	за 2021г.	695	308	-	(317)	-	X	-	-	989

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	44 732	46 249
Расходы на оплату труда	5620	1 321 588	999 151
Отчисления на социальные нужды	5630	78 572	57 614
Амортизация	5640	166 398	31 055
Прочие затраты	5650	93 968	200 410
Итого по элементам	5660	1 705 258	1 334 479
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 253)	(3 542)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 704 005	1 330 937

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(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	40 483	105 078	(88 257)	(1 575)	55 729
в том числе:						
резерв ежемесячных отпусков	5701	40 483	105 078	(88 257)	(1 575)	55 729

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Владимир
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.