

ООО «СИКПА РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общая часть

ООО «СИКПА РУС» (далее «Общество») зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 1 марта 2017 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177746200873.

Юридический адрес и фактический адрес: 123056, г. Москва, ул. Б. Грузинская, дом 30А, строение 1, этаж 1, помещение 102.7, рабочее место №7.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 Генеральным директором Общества является Уткин Валентин Евгеньевич (до 29.03.2022 Генеральным директором являлся Матвеев Евгений Алексеевич).

Контролирующим органом Общества являются участники Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года участниками Общества являлись:

1. СИКПА ФИНАНС СА, акционерная компания, созданная в соответствии с законодательством Швейцарии, регистрационный номер CHE-264.427.017, адрес: Авеню де Флориссант 41, 1008 Прилли, Швейцария. Размер доли в уставном капитале Общества составляет 99.9 %.
2. СИКПАТЕК ХОЛДИНГ СА, акционерная компания, созданная в соответствии с законодательством Швейцарии, регистрационный номер CHE-103.776.770, адрес: Авеню де Флориссант 41. Размер доли в уставном капитале Общества составляет 0.1%.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность в области защиты информации прочая.

Лицензии (разрешения) на осуществление финансово-хозяйственной деятельности не требуются.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 года среднесписочная численность работников

Общества составила 1 и 16 человек соответственно.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. Организация бухгалтерского учета

1.1. Общие сведения

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на договорных началах специализированной организацией АО «Мариллион», в соответствии с п.3 ст. 7 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

1.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

3. Основные принципы учетной политики

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2022 и 2021 годов.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2022 г., руб.	на 31 декабря 2021 г., руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926
1 Евро	75,6553	84,0695

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

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Учет основных средств

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»), включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

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

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств.

3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер. Материалы учитываются по фактическим ценам с применением счета 10 «Материалы».

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- переводы между собственными счетами;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

3.6. Учет доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде восстановления резервов;
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей и основных средств;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

3.7. Учет расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей покупных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, начисленные по договору займа;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей и основных средств;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие внереализационные расходы.

3.8. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются

в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

3.9. Учет оценочных обязательств

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату премий сотрудникам.

3.10. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.), или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа
- страхование гражданской ответственности.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о

предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

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

3.11. Учет прочих внеоборотных активов

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

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

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства).

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера

соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. *Корректировка сравнительных показателей*

В отчетном году не производились корректировки.

5. Основные средства

Движение первоначальной стоимости основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Основные средства	30 082	997	(3 081)	27 998

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов в составе основных средств числится офисное оборудование (компьютеры, серверы, сетевое оборудование), неотделимые улучшения, связанные с ремонтом офисного помещения.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	2022	2021
Сумма начисленной амортизации		
Основные средства:	6 972	5 950
Итого	6 972	5 950

Информация о наличии и движении основных средств приведена в пояснении № 2.1.

6. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2022 и 2021 год представлен следующим образом:

	2022	2021
Прибыль до налогообложения	9 317	65 252
<i>Итого отложенный налог на прибыль</i>	<i>(4 430)</i>	<i>(2 351)</i>
<i>Итого текущий налог на прибыль</i>		<i>(13 579)</i>
Прочее (пени)	(4)	

Итого налог на прибыль

(4 430)

(15 931)

7. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 года представлены следующим образом:

Запасы	2022	2021
Материалы	1 531	1 415
Итого	1 531	1 415

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Информация о наличии и движении материально – производственных запасов приведена в пояснении № 4.1.

8. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года предоставлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Лицензии, право пользования программой	186	-	(158)	28
Итого	186	-	(158)	28

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	2022	2021
Дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	140 756	26 179
Авансы выданные	311	3 540
Депозит по аренде	56	942
Прочие	20 642	1 939
Итого	161 765	32 600

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 и 2021 годов не создавался.

На 31 декабря 2022 и 2021 года у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении № 5.1.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	2022	2021
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	682	7 068
Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах в банках	2 971	54 109
Денежные эквиваленты	-	-
Касса	-	-
Прочие	-	-
Итого	3 653	61 177

На 31 декабря 2022 и 2021 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

11. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	2022	2021
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	130	-
Итого	130	-

На 31 декабря 2022 года в составе прочих оборотных активов числится лицензия на программное обеспечение, предоставленное право использования программы для ЭВМ, страхование гражданской ответственности.

12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 100 тысяч рублей. Внесен участниками Общества денежными средствами в полном объеме.

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 8 500 тысяч рублей. Внесен участниками Общества денежными средствами.

14. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	2022	2021
Заемные средства		
Долгосрочные обязательства		
СИКПА Холдинг СА	126 097	46 565
Итого	126 097	46 565

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в пояснении № 5.3.

15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	2022	2021
Кредиторская задолженность		
Поставщики и подрядчики	2 041	3 406
Задолженность по налогам и сборам	-	3 160
Прочие	-	501
Итого	2 041	7 067

На 31 декабря 2022 и 2021 года у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пояснении № 5.3.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

16.1 Оценочные обязательства

	На выплату бонусов сотрудникам	На предстоящую оплату отпусков работникам	Итого
Баланс на 31 декабря 2021 года	13 000	5 496	18 496
Увеличение резервов	683	3 129	3 811
Использование резервов	(13 000)	(8 418)	(21 418)
Списано как избыточная сумма	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2022 года	683	207	890

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Резервы на выплату бонусов сотрудникам

В соответствии с принятыми на себя обязательствами и в соответствии с выполнением личных планов развития сотрудников Общество несет расходы по выплате бонусов сотрудникам.

17. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 год представлена следующим образом:

	2022	2021
Выручка		
Реализация консультационных и маркетинговых услуг	211 059	195 036
Реализация услуг по генерации QR-кодов	4 000	27 539
Итого	215 059	222 575

18. Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2022 и 2021 год представлены следующим образом:

	2022	2021
Оплата труда	130 775	81 179
Страховые взносы	19 213	12 064
Профессиональные расходы	21 844	8 357
Аренда офиса	3 729	4 913

Командировочные расходы	1 850	3 612
Амортизация	3 445	3 071
Таможенное оформление	5	2 920
Транспортные услуги	807	1 316
Представительские расходы	462	936
Добровольное страхование	910	898
Офисные расходы	1 741	230
Итого	184 781	119 496

19. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 и 2021 год представлены следующим образом:

	2022	2021
Прочие доходы		
Курсовые разницы	-	1 297
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	397	19
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Прочие внереализационные доходы	697	3 838
Итого	1 094	5 154

20. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 и 2021 год представлены следующим образом:

	2022	2021
Прочие расходы		
Курсовые разницы	3 709	-
Прибыль/убыток прошлых лет ND	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 626	1 023
Расходы на услуги банков	286	497
Списание выделенного НДС на прочие расходы	353	464
Прочие	4 920	4 098
Итого	16 894	6 082

В отчете о финансовых результатах были показаны свернуто следующие показатели: курсовые разницы (в том числе связанные с покупкой валюты), операции по безвозмездной передаче и получению товаров.

21. Аренда

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом заключены следующие краткосрочные договора аренды нежилых помещений:

- с ООО УК "БС МЕНЕДЖМЕНТ" № РМ-09/2022 от 21.07.2022 г. сроком на 11 месяцев, сумма арендных платежей за период аренды составляет 275 000,00 руб.

22. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники, основной управленческий персонал Общества.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2022 года входит:

генеральный директор Уткин В. Е.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года входил:

генеральный директор Матвеев Е. А.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2022 и 2021 год, составила 73 960 и 38 149 тыс. руб. соответственно.

Операции со связанными сторонами

Реализация услуг:

	2022	2021
СИКПА СА	211 059	195 036
Итого	211 059	195 036

Проценты по займам начисленные

	2022	2021
СИКПА Холдинг СА	5 161	2 071
Итого	5 161	2 071

Дебиторская задолженность

	Операции	2022	2021
СИКПА СА	Задолженность по услугам	140 756	15 775
Итого		140 756	15 775

Задолженность по займам и процентам

	2022	2021
СИКПА Холдинг СА	9 966	4 530
Проценты	116 131	42 035
Займ		
Итого	126 097	46 565

Кредиторская задолженность

	Операции	2022	2021
СИКПА СА	Задолженность по услугам	-	208
Итого		-	208

23. Судебные разбирательства

Общество в 2022 году не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

24. Операционная среда и риски хозяйственной деятельности

24.1 Операционная среда

Усилившаяся в 2022 году политическая напряженность и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В

пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

24.2 Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

24.3 Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски

В феврале 2022 года Президент Российской Федерации подписал указы о признании независимости Донецкой и Луганской независимых республик (далее: ЛНР и ДНР). Данное решение наряду с принятым решением о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР, привело к эскалации военного конфликта на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией.

Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резкому и значительному снижению котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, резкому увеличению курса основных валют относительно рубля.

В ответ на возросшие финансовые риски, как для России в целом, так и для российских компаний в частности, Банк России, помимо запрета на короткие продажи и осуществление интервенций на валютном рынке для поддержания курса валюты, выступил с заявлением о том, что будет оказана необходимая поддержка всем банкам, попавшим под санкции западных государств. Кроме того, Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.

Описанные выше события существенно не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Репутационные риски

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Кредитный риск по торговой дебиторской задолженности незначителен, поскольку единственным заказчиком является связанная сторона. Кредитный риск по денежным средствам и денежным эквивалентам минимизирован за счет хранения денежных средств на счетах в банке с высоким кредитным рейтингом.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

25. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако 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 Общества.

Генеральный директор
ООО «СИКПА РУС» _____ Уткин Валентин Евгеньевич

30 марта 2023 года

**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.	2 732	(2 732)	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	2 732	-	-	2 732
в том числе:							
Aurora myHealthPass	5181	за 2022г.	2 732	(2 732)	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	2 732	-	-	2 732

Руководитель _____
(подпись)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 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.	746	1 211	(493)	(997)	467
	5250	за 2021г.	1 143	25 636	(1 194)	(24 838)	746
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	746	1 211	(493)	(997)	467
	5251	за 2021г.	1 143	25 636	(1 194)	(24 838)	746

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	75	37
в том числе:			
Станция сериализации	5261	39	-
Система обнаружения вторжений (охранная система)	5262	36	-
Сервер НЗС	5263	-	37
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	6 702	6 702	6 702
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)

**Уткин Валентин
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 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.	1 415	-	1 415	455	(339)	-	-	X		1 531	-	1 531
	5420	за 2021г.	21	-	21	3 557	(2 162)	-	-	X		1 415	-	1 415
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 415	-	1 415	455	(339)	-	-	-		1 531	-	1 531
	5421	за 2021г.	21	-	21	3 557	(2 162)	-	-	-		1 415	-	1 415
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.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Уткин Валентин
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

27 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.	942	-	-	-	(942)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	942	-	-	942	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит по аренде	5505	за 2022г.	942	-	-	-	(942)	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	942	X	X	942	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	32 222	-	145 619	-	(16 075)	-	-	-	-	-	161 765	-
	5530	за 2021г.	41 427	-	7 857	-	(16 684)	-	-	942	-	-	31 658	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	26 179	-	124 981	-	(10 403)	-	-	-	-	-	140 756	-
	5531	за 2021г.	35 593	-	2 430	-	(11 845)	-	-	-	-	-	26 179	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 482	-	52	-	(4 223)	-	-	-	-	-	311	-
	5532	за 2021г.	2 956	-	4 101	-	(2 575)	-	-	942	-	-	4 482	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 561	-	20 530	-	(1 449)	-	-	-	-	-	20 642	-
	5533	за 2021г.	2 877	-	1 326	-	(2 264)	-	-	-	-	-	1 561	-
Депозит по аренде	5514	за 2022г.	-	-	56	-	-	-	-	-	X	X	56	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	33 164	-	145 619	-	(17 017)	-	-	X	-	-	161 765	-
	5520	за 2021г.	41 427	-	7 857	-	(16 684)	-	-	X	-	-	32 600	-

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 креди- торской 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.	46 565	158 208	8 836	(87 511)	-	-	-	-	126 098
	5571	за 2021г.	27 200	22 210	2 300	(5 145)	-	-	-	-	46 565
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	46 565	158 208	8 836	(87 511)	-	-	-	-	126 097
	5573	за 2021г.	27 200	22 210	2 300	(5 145)	-	-	-	-	46 565
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	7 076	9	-	(5 045)	-	-	-	-	2 040
	5580	за 2021г.	10 822	2 603	-	(6 359)	-	-	-	-	7 066
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 406	9	-	(1 375)	-	-	-	-	2 040
	5581	за 2021г.	2 892	2 358	-	(1 844)	-	-	-	-	3 406
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 160	-	-	(3 160)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	7 320	-	-	(4 160)	-	-	-	-	3 160
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	510	-	-	(510)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	610	246	-	(355)	-	-	-	-	510
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	53 641	158 217	8 836	(92 556)	-	X	-	-	128 138
	5570	за 2021г.	38 022	24 813	2 300	(11 504)	-	X	-	-	53 631

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)

**Уткин Валентин
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	315	659
Расходы на оплату труда	5620	130 774	81 179
Отчисления на социальные нужды	5630	19 213	11 901
Амортизация	5640	3 445	3 071
Прочие затраты	5650	31 034	22 686
Итого по элементам	5660	184 781	119 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	184 781	119 496

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

Руководитель _____
(подпись)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 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	18 496	3 811	(21 418)	-	890
в том числе:						
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	5 496	3 129	(8 418)	-	207
Резерв ежегодных премий	5702	13 000	683	(13 000)	-	683

Руководитель _____
(подпись)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 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)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 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)

Уткин Валентин Евгеньевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.