

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

06.04.2023г.

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЭС» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. Описание компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЭС»

Сокращенное наименование: ООО «РЭС»

Общество с ограниченной ответственностью «РЭС», зарегистрировано 18 августа 2018 года Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746763907.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1187746763907

Код причины постановки на учет (КПП) 773601001

Адрес местонахождения/почтовый адрес: 119119, Россия, г. Москва, проспект Ленинский, дом 42К1_2_3, этаж 5, комната 15-58

Телефон +7 (495) 938-7139

1.2 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 300 000 тыс. руб.

1.3 Органы управления обществом.

Органы управления:

- Общее собрание участников – 2

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор –Котляров Роман Васильевич.

1.4 Сведения о деятельности общества

Основной вид деятельности - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства ОКВЭД 46.63

Среднесписочная численность работников ООО «РЭС» по состоянию на 31.12.22г составила 10 чел.

по состоянию на 31.12.21 г составила 10 чел.,

1.5 Структурные подразделения

Общество не имеет обособленных

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а так же иных действующих нормативных актов, регламентирующий бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества на 2022 год, утвержденной приказом от 30.12.21г № ПР 0032, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- других нормативных актов.

Отступлений от правил оценки статей бухгалтерского учета бухгалтерского учета Обществом не осуществлялось.

2.2. Учетная политика

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом №ПР-0032 от 30.12.21 г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Принятая учетная политика ООО «РЭС» на 2022 год применяется с 01.01.2022 года.

Учет нематериальных активов.

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования.

При невозможности определить срок полезного использования норма амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (с учетом требований п. 17 ПБУ14/2000).

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов. Переоценка НМА не производится, проверка на обесценение не проводится.

Учет основных средств

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

- a) Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества
- b) Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- c) Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов
- d) Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производства или при эксплуатации в ООО «РЭС» организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость». Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Затраты на проведения ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные и переданные по договорам аренды.

Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

Имущество, передаваемое по договору финансовой аренды, учитывается согласно условиям договора на балансе лизингодателя либо на балансе лизингополучателя. К основным средствам относятся капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды. Общество производит начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, сданным в аренду. Начисление амортизации лизингового имущества производится в зависимости от условий договора лизинга.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. в производстве продукции, предназначенной для продажи, для выполнения работ, оказания услуг.
- Предназначенные для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи
- Используемые для управленческих нужд организации

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

На конец отчетного года Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы запасов.

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет финансовых вложений».

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по видам финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам, организациям-продавцам ценных бумаг и т.п.);
- по группам финансовых вложений в разрезе краткосрочных и долгосрочных;
- по группам финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
- по группам взаимосвязанных и не взаимосвязанных организаций - в отношении выданных облигационных займов

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Для целей последующей оценки финансовые вложения Общества подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит на конец года (п.20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов (п.26 ПБУ 19/02):

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

1) долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

2) краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела «Оборотные активы» ;

3) задолженность по доходам, начисленным по финансовым вложениям, отражается по группе статей «Дебиторская задолженность».

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражены в отчете о прибылях и убытках.

В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 мес. после отчетной даты.

Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги(за исключением акций), средства в расчетах(за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются свернуто.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99.

Доходы от управления недвижимым имуществом за вознаграждение признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации». Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг, производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по страхованию имущества), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ, а также методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между ООО «РЭС» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В Обществе не создаются резервы по сомнительным долгам.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

- В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе: доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки(передачи) товара(выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров(выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «РЭС» использует метод начисления.

ООО «РЭС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога

на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход(доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2. Изменения учетной политики, применяемые с 2022 года

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Накопленное на 31.12.2021 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражается ретроспективно с корректировкой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сравнительных показателей за 2021 г.

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2020 отражаются перспективно.

3. Пояснения по существенным показателям форм бухгалтерской отчетности**Основные средства**

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса ООО «РЭС» «РЭС» по состоянию на 31.12.2022 г отражены основные средства, полученные в лизинг, остаточной стоимостью 6 480 тыс. руб.

Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Основные средства» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 2)

В Обществе на отчетную дату действуют следующие договора лизинга:

Лизинговая компания АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	01580-МСК-22-АМ-Л от 25.01.2022
-------------------------------------	---------------------------------

Запасы

В состав материалов (статья 1210 Баланса) входят остатки по статье Материалы на сумму 1,6 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

Информация о движении запасов приведена в разделе «Запасы» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 4).

В результате проведенной инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022г. материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, не выявлены, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не начислялся.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 48 086 тыс. руб. Информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5.1).

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2022 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

наименование	Сумма задолженности		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ГЭХ ЗАКУПКИ ООО, 7733667750	267 943	326 567	131 317
ТЕПЛОГАЗСЕРВИС ООО, 5501234802	18 144		
ТЕРРА ООО, 7724645616	14 592		
СОЗИДАНИЕ-ВОСТОК ООО, 7730179515	10 371	7 262	
ТРУБОПРОВОДНАЯ АРМАТУРА ООО, 3128077845	5 455		

Тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Финансовые вложения

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса ООО «РЭС» по состоянию на 31.12.2022г числятся депозиты в АО "АЛЬФА-БАНК" на сумму 150 000тыс. руб. Информация о движении финансовых вложений приведена в разделе «Финансовые вложения» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 3).

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2022 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

наименование	Сумма задолженности		
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
ТЕПЛОГАЗСЕРВИС ООО, 5501234802	26 638		
ТМК ПАО, 7710373095	13 631		
МИНЕРАЛМАРКЕТ ООО, 7453344764	3 121		
ЛИДЕР-М ООО, 7715861096	2 024		
ОПТТОРГ ООО, 7430034396	855		

Тыс.руб.

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5.3)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице:

Доход и расходы за 2021-22 гг.

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.руб)	
	2021	2022
Продажа покупных товаров.	1 612 230	2 072 734
Выполнение ПИР		5 029
* Итого:		

*Основная выручка получена от аффилированного лица.

Себестоимость продаж от управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе за 2022 г составила –тыс. руб.

Себестоимость продаж от управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе за 2021 г составила –. руб.

Все общехозяйственные расходы Общества отнесены к управленческим расходам.

В приложении к бухгалтерскому балансу за период 2022 года (пояснения 6) в разделе «Расходы по обычным видам деятельности» (по элементам затрат) отражены расходы, формирующие показатель строки 2120, 2210, 2220 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о прибылях и убытках. В состав «Прочих затрат» пояснения 6 входят:

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Материальные затраты	225	219
Расходы на оплату труда	50 761	36 454
Отчисления на социальные нужды	7 887	5 690
Амортизация	2 400	-
Прочие затраты	8 288	16 622
Итого по элементам	69 561	58 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(134)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	389	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 950	58 851

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих расходов,

тыс. руб.

Прочие доходы	2021г		2022 г	
	сумма	%	сумма	%
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде			1 362	7
Корректировка реализации товаров			15 483	75
Проценты к получению (уплате)	172	50,2	2 090	10
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	170	49,8	1 708	8
итого	342	100	20 708	100
Прочие расходы	2021г		2022 г	
	сумма	%	сумма	%
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде			1 433	6
Корректировка реализации товаров			20 499	81
Курсовые разницы			1 198	4
Процентные расходы			621	3
Проценты к получению (уплате)	4225	69	509	2
Прочие внереализационные доходы (расходы), не учитыв в налогообложении	400	6	146	1
Расходы на услуги банков	1333	22	873	3
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	170	3		
Курсовые разницы				100
Итого	6 129		25 279	83

В целом по Обществу, в результате хозяйственной деятельности, получена прибыль в размере получена прибыль в размере 286 210 тыс. руб.

Чрезвычайный событий (пожар, наводнение и т.п) в 2022 году не было.

6. Налогообложение

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогах за отчетный период приведена в таблице

Тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2021 г. + переплата - задолженность	Начислено	Уплачено	На 31.12.2022 г. + переплата - задолженность
НДС	24 452	383554	384957	23049
Налог на прибыль	3872	219673	239553	23753
НДФЛ	181	40429	40638	321

Налог на прибыль.

На величину налога на прибыль оказали влияние следующие показатели, приведенные в таблице:

тыс. руб.

	Наименование показателя	2021 г.		2022 г.	
		Сумма показателя	Исчисленный налоговый актив/обязательство (3*20%)	Сумма показателя	Исчисленный налоговый актив/обязательство (3*20%)
1	2	3	4	5	6

1	Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	357862		545654	
2	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:				
2.1	Представительские расходы				
2.2	Расходы за счет прибыли				
2.3	НДС				
2.4	штрафы				
2.5	Резерв				
2.6	%% по займам				
3	Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.			29	
3.1	Амортизация				
3.2	Материалы				
3.3	Списание ОС до 100 тыс. руб.				
4	Отложенные налоговые активы				
5	Налог на прибыль				

По итогам 2022 г. Обществом получена прибыль в налоговом учете в размере 436 494 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, являются:

применяемые налоговые ставки – 20%;

отложенный налог на прибыль, связанный с арендой (лизингом) автомобиля..

Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отчетного периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Обороты, отражаемые по строкам 2510, 2520 отчета о финансовых результатах за 2021 г. отсутствуют, поэтому результат, отраженный по строке 2500 равен результату, отраженному по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) и составляет прибыль в сумме 436 494 тыс. руб.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В составе прочих поступлений (стр.4119) отчета отражены платежи по налогу на добавленную стоимость, указанную в платежных поручениях покупателей, в сумме платежа за реализованные товары, в сумм 388 839 тыс. руб. за 2022 год и 254 267 тыс. руб. за 2021 год.

В составе прочих платежей в сумме 403 511 тыс. руб. (стр.4129) отражены: налоги, выдача в подотчет на хоз нужды, услуги банка и прочие платежи в 2022 году.

В составе прочих платежей в сумме 253 942 тыс. руб. (стр.4129) отражены: налоги, выдача в подотчет на хоз нужды, услуги банка и прочие платежи в 2021 году.

В связи с технической ошибкой внесены изменения в Отчет о движении денежных средств.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

Аффилированные лица.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Список аффилированных лиц общества представлен ниже:

Ф.И.О./ наименование организации	ИНН ЮЛ/дата рождения или ИНН ФЛ
Котляров Роман Васильевич	773473055679
Мешков Максим Владимирович	771396012378

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, исполнительный директор, советник по экономическим вопросам.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили:

тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Вознаграждения основному управленческому персоналу всего: в том числе			
1.1	оплата труда, отпускные и другие вознаграждения	26 569	22 920	26 569
2	Страховые взносы	4 012	3 459	4 012
	ИТОГО:	30 581	26 379	30 581

9. Информация о бенефициарном владельце .

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Бенефициарными владельцами ООО «РЭС» являются:

Котляров Роман Васильевич	773473055679
Мешков Максим Владимирович	771396012378

10. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2022 г. не получало.

Информация об операциях с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте Обществом не проводилось.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2022 г. Общество не осуществляло

Информация по сегментам

Деятельность Общества осуществлялось в Российской Федерации на территории г. Москвы

Расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы

Обществом расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись

Затраты на освоение природных ресурсов

В 2022 году Обществом расходы на освоение природных ресурсов не осуществлялись.

События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

Условия ведения деятельности.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Конфликт на Украине, геополитическая обстановка в мире, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на деятельность Общества. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общества не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Вместе с тем, эпидемиологическая обстановка, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, а также геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное

давление, по оценке руководства организации, выполненной на дату составления отчётности, не приводят к возникновению сомнений в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность является исправленной:

- 1) В связи с технической ошибкой внесены изменения в Бухгалтерский баланс – раздел ПАССИВ:

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ						
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	505 977	333 977	293 482	215 482	183 072
	Итого по разделу III	1300	506 277	334 277	293 782	215 782	183 372
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства	1410	-	-	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 410	1 410	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 335	6 335	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 746	7 746	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства	1510	-	-	-	-	50 000
	Кредиторская задолженность	1520	78 295	250 295	260 705	260 705	96 373
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	440	440	-
	Итого по разделу V	1500	78 295	250 295	261 145	261 145	146 373
	БАЛАНС	1700	592 317	592 317	476 927	476 927	329 745

- 2) В связи с технической ошибкой внесены изменения в Отчет о движении денежных средств;

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

единицы отчетности:

тыс.руб

	Код	Бухгалтерская	Бухгалтерская	Бухгалтерская	Бухгалтерская
		отчетность от 15.01.2023	отчетность от 05.04.2023	отчетность от 15.01.2023	отчетность от 05.04.2023
Наименование показателя		За январь- Декабрь 2022	За январь- Декабрь 2023	За январь- Декабрь 2021	За январь- Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	2380253	2338060	1534442	1494689
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2338060	1949221	1496942	1240422
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112				
от перепродажи финансовых вложений	4113				
прочие поступления	4119	42193	388839	37500	254267
Платежи - всего	4120	(2022125)	(1947926)	(1359181)	(1244600)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1677740)	(1356546)	(1052904)	(863161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92259)	(58857)	(35798)	(40875)
процентов по долговым обязательствам	4123			(79225)	(4225)
налога на прибыль организаций	4124	(129012)	(129012)	(191254)	(82397)
прочие платежи	4129	(123114)	(403511)		(253942)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	358128	390134	175261	250089
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	0	2090	0	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211				
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		2090		
прочие поступления	4219				

Платежи - всего	4220	(150000)	(150000)	0	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(150000)		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224				
прочие платежи	4229	(150000)			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(150000)	(147910)	0	
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	62689	60600	25000	25172
получение кредитов и займов	4311	60600	60600	25000	25000
денежных вкладов собственников (участников)	4312				
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313				
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314				
прочие поступления	4319	2089			172
Платежи - всего	4320	(252594)	(284600)	(175800)	(250800)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(190600)	(224000)	(175800)	(175800)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(61110)	(60600)		(75000)
прочие платежи	4329	(884)			
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(189905)	(224000)	(150800)	(225628)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18223	18224	24461	24461

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31987	31987	7526	7526
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50210	50211	31987	31987
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490				

3) В связи с технической ошибкой внесены изменения в Отчет о движении капитала:

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные в акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Итого
						Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	300	-	-	-	183 072	183 072	183 372	183 372
За 2021 г.									
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	286 210	286 210	286 210	286 210
в том числе:									
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	286 210	286 210	286 210	286 210
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(175 800)	(253 800)	(175 800)	(253 800)
в том числе:									
убыток	3221	X	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(175000)	(253 800)	(175000)	(253 800)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Итого
						Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	300	-	-	-	293 482	215 482	215 782	215 782
За 2022 г.									
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	436 495	436 495	436 495	436 495
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	436 495	436 495	436 495	436 495
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(224 000)	(318 000)	(224 000)	(318 000)
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(224 000)	(318 000)	(224 000)	(318 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	300	-	-	-	505 977	333 977	506 277	334 277

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	за счет иных факторов		
			Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	
Капитал - всего							
до корректировок	3400	183 372	286 210	(175 000)	(175 800)	293 782	293 782
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	(78 000)	-	(78 000)
после корректировок	3500	183 372	286 210	(175 800)	(253 800)	293 782	215 782
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	183 072	286 210	(175 000)	(175 800)	293 482	293 482
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	(78 000)	-	(78 000)
после корректировок	3501	183 072	286 210	(175 000)	(253 800)	293 482	215 482
по другим статьям капитала							
до корректировок	3402	-	-	0	-	-	-
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3412	-	-	0	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	0	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-	-

- 4) В связи с технической ошибкой внесены изменения в Пояснение к бухгалтерскому балансу Дебиторская и кредиторская задолженность:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период									Остаток на конец периода	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)	Бухгалтерская отчетность от 15.01.2023	Бухгалтерская отчетность от 05.04.2023	принятая проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2021г.	-	8 289	8 289	-	-	-	-	-	-	-	-	8 289	8 289
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	183 145	105 158	277 158	509	(210 515)	-	-	-	-	-	-	78 295	250 295
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	156 050	42 529	42 529	-	(147 171)	-	-	-	-	-	-	52 317	52 317
авансы полученные	5582	за 2021г.	69 246	149 893	149 893	-	(62 183)	-	-	-	-	-	-	156 950	156 950
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	25 072	281	281	-	(1 452)	-	-	-	-	-	-	23 891	23 891
кредиты	5584	за 2021г.	-	80 600	80 600	509	(81 106)	-	-	-	574	3 872	-	25 072	25 072
займы	5585	за 2021г.	50 000	-	-	3 579	(53 579)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2021г.	1 114	172 086	172 086	-	(783)	-	-	-	-	-	-	418	172 418
Итого	5570	за 2021г.	183 145	105 158	277 158	509	(210 515)	-	-	-	X	X	-	78 295	250 295

Согласно пунктам 8, 15 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

1. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) отчетности за прошлый год

Решение участников о выплате дивидендов за 1-е полугодие 2022г., согласно протокола общего собрания учредителей №17 от 25.08.2022.

Генеральный директор

05.04.2023



Котляров Роман Васильевич