

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО ООО "ДЕНЬ И НОЧЬ" по корректируемым показателям

ЗА 2022 ГОД

г. Москва

02 мая 2023г.

1. Основные сведения об организации .

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ДЕНЬ И НОЧЬ"

Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Малая Посадская ул, дом 6, литер А, 1-Н

Фактический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Малая Посадская ул, дом 6, литер А, 1-Н

Дата государственной регистрации: 06.03.1997г.

ОГРН: 1027809216951

ИНН: 7825369112

КПП: 781301001

Дата постановки на учет в Межрайонная инспекция ФНС России №25 по Санкт-Петербургу 26 марта 1997 г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 399 000 рублей 00 копеек.

Участники:

Каледина Даля Викторовна с 10.05.2014 доля 100%

Органами управления ООО «День и Ночь» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)

Доходом ООО «День и Ночь» по итогам 2022 г. является доход от сдачи в аренду собственного имущества.

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

2. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия» версия 8.3.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

Вид	Стоимость	Способ амортизации
Здания	Первоначальная стоимость	Линейная амортизация
Земельный участок	Первоначальная стоимость	Неамортизируемое имущество

Организация начисляет амортизацию за месяц.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности 30.12.2022.

По состоянию на 31.12.2022 года переоценка не производилась.

2.4. Запасы

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

Учет приобретения запасов

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость запасов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.5. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

2.6. Резервы.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости запасов.

2.7 Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

2.8 Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3. Финансовые показатели

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 5 000 тыс. руб. (без НДС), в 2021 году 4 292 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость) в 2022 году, составили 0 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022г. составили 6 778 тыс. руб. наиболее существенными стали:

Амортизация основных средств – 1 764 тыс. руб.

Имущественные налоги – 500 тыс. руб.

Коммунальные расходы – 1 625 тыс. руб.

Материальные расходы – 1 044 тыс. руб.

Оплата труда и взносы – 1 609 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2022 год составили 50 000 тыс. руб., наиболее существенные имели отражение в отчете о финансовых результатах:

Проценты к получению – 321 тыс. руб.

Доход от продажи доли в УК – 50 000 тыс. руб.

Остальные показатели, несущественны, так как составляют менее 5% от прочих доходов.

3.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 165 860 тыс. руб., в т.ч. расходы:

Проценты к уплате – 41 539 тыс. руб.

Расходы от продажи доли в УК – 118 750 тыс. руб.

Остальные показатели незначительны, так как составляют менее 5% от прочих расходов

3.5 Динамика прибыли и убытка.

В 2022 году убыток от продаж составил 1 778 тыс. руб., в 2021 г. составлял 64 209 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г величина чистых активов составляет -72 434 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. составил 46 628 тыс. руб.

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества). Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал составляет 1 399 000 рублей. Непокрытый убыток на дату 31.12.2022 109 132 тыс. руб. При этом по итогам 2022 года получен убыток в размере 119 062 тыс. руб.

4.2. Налоги

Налог на прибыль в 2022 году составил 1 720 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль составил 1 766 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 8 830 тыс. руб. за предыдущий налоговый период 30 539 тыс. руб..

4.3. Полученные займы и кредиты

От ББР Банк (АО) г. Москва Обществом в 2020 году были получены заемные средства в размере тыс. руб., остаток на начало 2022г 324 239 тыс., погашение в 2022г. не производилось. Проценты за 2022 год составили 38 909 тыс. руб., начислялись и выплачивались ежемесячно.

От Калединой Д.В. в 2022г. (связная сторона) были получены займы в размере 56 200 тыс. руб. Погашено по соглашению о зачете, в счет оплаты доли в уставном капитале ООО "АКВАПАРК БИЛДИНГ" 50 000 тыс. руб. Остаток задолженности по займам полученным, включая начисленные по ним проценты, от Калединой Д.В. на 31.12.2022г. – 27 760 тыс. руб. Проценты за 2022 год составили 2 630 тыс. руб., начислялись ежемесячно, выплата в конце срока договора займа.

Остаток кредитов и займов на 31.12.2022, включая проценты, составил 351 909 тыс. руб.

4.4. Финансовые вложения

Общество в 2022 г. владело 25% доли в уставном капитале ООО "АКВАПАРК БИЛДИНГ" номинальной стоимостью 2 500 тыс. руб. Общество передало долю по договору купли-продажи доли в уставном капитале Калединой Д.В. (связанная сторона) от 15.08.2022 года.

Во время владения долей ООО "АКВАПАРК БИЛДИНГ" (связанная сторона) были предоставлены займы 6 550 тыс. руб. Начислены проценты 321 тыс. руб. Сумма непогашенных займов на 31.12.2022 составляет 6 550 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами описаны в п. 4.3 и 4.4

6. Основным управленческим персоналом Общества является:

Генеральный директор

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Долгосрочные вознаграждения и компенсации Генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2022г. не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные Вознаграждения (заработная плата) основному управленческому персоналу в 2022 г. составили 1 172 тыс. руб., не включая начисленные страховые взносы. Начисленные страховые взносы составили 207 тыс. руб. за 2022 год.

7. События после отчетной даты.

Непрерывность деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «День и Ночь» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий (проведение специальной операции Россией на территории Украины, далее СВО) на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «День и Ночь» в обозримом периоде будет не существенным.

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

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «День и Ночь» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, затруднения с поисками новых покупателей, Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства: нет.
2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.
4. Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

8. Дополнительная информация

Обществом не ведутся судебные разбирательства, которые могут оказать существенного влияния на показатели отчетности.

Динамика изменения отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022г.

В течение 2022 года на финансово – хозяйственную деятельность организации санкционная политика в отношении России и СВО не оказали существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество подтверждает, что выявленные события (санкционная политика в отношении России и СВО), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Санкционная политика в отношении России и СВО не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

**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	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	30 503	(18 909)	-	-	-	(1 555)	-	-	-	30 503	(20 463)
	5210	за 2021г.	33 561	(18 269)	-	(3 058)	1 147	(1 787)	-	-	-	30 503	(18 909)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5211	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Здания	5202	за 2022г.	30 493	(18 909)	-	-	-	(1 555)	-	-	-	30 493	(20 463)
	5212	за 2021г.	30 493	(17 321)	-	-	-	(1 588)	-	-	-	30 493	(18 909)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	552	(158)	-	(552)	191	(33)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	2 270	(716)	-	(2 270)	866	(150)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	236	(75)	-	(236)	90	(16)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	6 300	(279)	-	-	-	(209)	-	-	-	6 300	(489)
	5230	за 2021г.	6 300	(70)	-	-	-	(209)	-	-	-	6 300	(279)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	6 300	(279)	-	-	-	(209)	-	-	-	6 300	(489)
	5231	за 2021г.	6 300	(70)	-	-	-	(209)	-	-	-	6 300	(279)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10	10	10
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	118 750	-	1 550	118 750	-	-	-	-	1 550	-
	5311	за 2021г.	114 000	-	4 750	-	-	-	-	-	118 750	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 200	-	5 000	3 200	-	-	-	-	5 000	-
	5315	за 2021г.	3 200	-	2 000	2 000	-	-	-	-	3 200	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	121 950	-	6 550	121 950	-	-	-	-	6 550	-
	5310	за 2021г.	117 200	-	6 750	2 000	-	-	-	-	121 950	-

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)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

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)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	358 804	-	55 612	-	(50 328)	-	-	-	-	-	288	364 376	-
	5530	за 2021г.	677 071	-	54 474	-	(372 740)	-	-	-	-	-	-	358 804	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 350	-	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	3 600	-
	5531	за 2021г.	2 100	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	2 350	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	138	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	51	-
	5532	за 2021г.	36 604	-	74	-	(36 540)	-	-	-	-	-	-	138	-
Прочая	5513	за 2022г.	356 316	-	54 362	-	(50 241)	-	-	-	-	-	288	360 725	-
	5533	за 2021г.	638 366	-	54 150	-	(336 200)	-	-	-	-	-	-	356 199	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	358 804	-	55 612	-	(50 328)	-	-	-	X	-	288	364 376	-
	5520	за 2021г.	677 071	-	54 474	-	(372 740)	-	-	-	X	-	-	358 804	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	343 079	56 200	2 630	(50 000)	-	-	-	-	351 909
	5571	за 2021г.	594 879	9 200	-	(261 000)	-	-	-	-	343 079
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	324 239	-	-	-	-	-	-	-	324 239
	5572	за 2021г.	574 239	-	-	(250 000)	-	-	-	-	324 239
займы	5553	за 2022г.	18 840	56 200	2 630	(50 000)	-	-	-	-	27 670
	5573	за 2021г.	20 640	9 200	-	(11 000)	-	-	-	-	18 840
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	108 805	1 110	38 939	(40 171)	(8)	-	-	288	108 962
	5580	за 2021г.	1 010	108 053	43 840	(44 098)	-	-	-	-	108 805
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	107 146	360	1	(80)	(8)	-	-	-	107 419
	5581	за 2021г.	78	107 128	-	(59)	-	-	-	-	107 146
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 608	-	29	(1 182)	-	-	-	288	742
	5583	за 2021г.	881	925	-	(199)	-	-	-	-	1 608
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	38 909	(38 909)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	43 840	(43 840)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	52	750	-	-	-	-	-	-	801
	5586	за 2021г.	52	-	-	-	-	-	-	-	52
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	451 884	57 310	41 569	(90 171)	(8)	X	-	288	460 871
	5570	за 2021г.	595 889	117 253	43 840	(305 098)	-	X	-	-	451 884

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)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	199	192
Расходы на оплату труда	5620	1 372	960
Отчисления на социальные нужды	5630	238	294
Амортизация	5640	1 764	1 996
Прочие затраты	5650	3 206	65 059
Итого по элементам	5660	6 779	68 501
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	6 779	68 501

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

Руководитель _____
(подпись)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 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	-	230	-	-	230

Руководитель _____
(подпись)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 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)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 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)

Каледина Даля Викторовна
(расшифровка подписи)

2 мая 2023 г.