

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Русдизель»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2022 год и по состоянию на 31.12.2022 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

10. Сведения об Обществе

10.1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Русдизель»
Сокращенное наименование	ООО «Русдизель»
Место нахождения	350072, Краснодарский край, г Краснодар, ул Московская, д. 81/1, помещ. 30
Почтовый адрес	350072, Краснодарский край, г Краснодар, ул Московская, д. 81/1, помещ. 30
Телефон	8 (800) 600-35-47
Web	https://rus-diesel.ru
Адрес электронной почты	sales+1473225@rus-diesel.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	7733226474/231101001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1157746236845
Код ОКПО	42789119
Код ОКТМО	03701000001

10.2. Уставной капитал Общества

- Уставный капитал общества составляет – 13 тыс. руб. и оплачен полностью.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022 г.

Уставный капитал полностью оплачен.

Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Алабин Александр Сергеевич	100 %	100 %
Итого	100%	100%

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся 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 его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Алабин Александр Сергеевич	РФ	233304109592	100% доля участия

10.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

10.4. Сведения об органах управления и контроля

10.4.1. Органами управления Обществом являются:

- Единоличный исполнительный орган Общества – управляющий предприниматель

10.4.2. Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Чопенко Алексей Сергеевич	Управляющий – индивидуальный предприниматель	Устав	28.10.2020г.	бессрочно.

10.4.3. Сведения о контрольном органе Общества

В Обществе издан приказ № 1 от "10"января 2020 «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в ООО «РусДизель».

Функции внутреннего контроля возложены на управляющего индивидуального предпринимателя, в положении описаны основные задачи, осуществляемые в ходе контроля.

10.5. Основные виды деятельности

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

10.5.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ п/п	ОКВЭД	Вид деятельности
1.	22.11	Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек
2.	28.99	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
3.	33.12	Ремонт машин и оборудования
4.	33.14	Ремонт электрического оборудования
5.	33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
6.	43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
7.	45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
8.	45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
9.	45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

10.5.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№ п/п	ОКВЭД	Вид деятельности
1.	46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

10.5.3. Раскрытие информации о лицензиях

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

10.6. Сведения об аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Винг-Эксперт»	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ялтинская, 39, офис 2	1022301981514	ОРНЗ-11606055377	Решение единственного участника № 6/н от 09.09.2022г.

10.7. Сведения о численности сотрудников

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	4 чел.	4 чел.

11. Основные элементы учетной политики организации

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах обязательно раскрытию подлежат способы ведения бухгалтерского учета по тем счетам учета, которые имеют место в организации.

11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом от 30.12.2021 г. № 85.

Настоящая учетная политика устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политики Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г. №55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

11.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

11.2.1. Несущественные активы

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

Лимит стоимости несущественных объектов основных средств для единовременного включения в расходы определяется способом (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 5 ФСБУ 6/2020): лимит стоимости для совокупности объектов ОС, признанных несущественными (п. п. 2 - 6, 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР "Стоимостный лимит для основных средств").

В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов:

- бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 15.12.2021 N 07-01-09/102450) с при-

менением забалансового счета 012 "Несущественные активы, стоимость которых списана на затраты".

11.2.2. Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Другие виды основных средств (в том числе ППА (право пользования активом)).

11.2.3. Правила оценки основных средств после признания

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

11.2.4. Способ начисления амортизации.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации.

11.2.5. Периодичность начисления амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств, консервации), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

11.2.6. Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Обществом применяется перспективно с 01.01.2022 года только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022 года без изменения сформированных ранее данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

11.3.1. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, Обществом списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

В состав таких активов включаются:

- канцтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- и пр.

11.3.2. Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

11.3.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

11.3.4. 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. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

11.3.5.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

11.3.6. Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

11.3.7. К прямым затратам относятся:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве;
- расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

11.3.8. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

11.3.9. Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

11.4. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015)

11.4.1. В соответствии с п. 34 ПБУ 19/02 доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

11.5. Учет расходов по займам и кредитам

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

11.6. Учет доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в Обществе с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

11.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)

11.7.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

11.8. Бухгалтерский учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022)

11.8.1. Раскрытие Учетной политики для Арендатора

Общество приняло решение не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

11.9. Формирование резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно (последнее число месяца).

12. Изменение учетной политики организации

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения ее в соответствие с требованиями новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности:

В соответствии с тем, что с 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», согласно п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество изменило свою учетную политику.

Обществом использован:

- альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020;
- упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены на основании п. 49 и отражены в бухгалтерском учете Общества в межотчетный период.

- ФСБУ 26/2020 применяется перспективно с 01.01.2022 года, согласно п. 26 ФСБУ 26/2020, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022 года без изменения сформированных ранее данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В результате изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ в отчетности сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя Бухгалтерской отчетности	Код строки	Отражено в отчет- ности за <u>2021 год по состо- янию на 31.12.2021</u>	Корректировка	Отражено в от- четности за <u>2022 год по со- стоянию на 31.12.2021</u>
Раздел I бухгалтерского баланса Внеоборотные активы				
Основные средства, в том числе:	1150	4 252	143	4 108
Основные средства		4 252	143	4 108
Итого по разделу I	1100	4 253	143	4 109
БАЛАНС	1600	545 817	143	545 673
Раздел III Бухгалтерского баланса Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 257	143	30 114
Итого по разделу III	1300	30 270	143	30 127
Раздел IV Бухгалтерского баланса Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства, в том числе	1450	0		0
Итого по разделу IV	1400	324 026		324 026
Раздел V Бухгалтерского баланса Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	180 446		180 445
Итого по разделу V	1500	191 521		191 520
БАЛАНС				

Раздел I Отчета об изменениях капитала Движение капитала				
Увеличение капитала-всего столбец 7	3210	9 329		9 329
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
Увеличение капитала-всего столбец 8	3210	9 329		9 329
Итого, в т.ч.				
Величина капитала на 31.12.2021г. столбец 7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	30 257	143	30 114
Величина капитала на 31.12.2021г. столбец 8 Итого, в т.ч.	3200	30 270	143	30 127
Изменение учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ				
Раздел 3 Отчета об изменениях капитала Чистые активы				
Чистые активы, в т.ч.	3600	30 270	143	30 127

13. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 11 Основные элементы учетной политики Общества настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета

13.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022г. нематериальные активы отсутствуют.

13.2. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации", незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Арендованное имущество» и авансы поставщикам, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Информация об основных средствах отражена в таблицах 2.1. – 2.4. настоящих Пояснений.

13.3. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

Наименование финансового вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	16 643	76 945	40 993
Итого	16 643	76 945	40 993

13.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 4.1. Запасы настоящих Пояснений.

Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 11 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

При перечислении Обществу оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты Общества Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" настоящих Пояснений.

13.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
50.01 «Касса организации»	369	0	0
50.02 «Операционная касса»			
51 «Расчетные счета», в т.ч.	80 736	6 318	30
..... все открытые расчетные счета	80 736	6 318	30
52 «Валютные счета», в т.ч.	0	39	66
.... все открытые валютные счета	0	39	66
55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 «Депозитные счета», в т.ч.	22 482	15 940	18 474
..... все открытые специальные счета	0	15 940	18 474
57 «Переводы в пути»	0	0	0

13.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала Общества.

13.8. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

13.9. Оценочные обязательства

По строке 1430 "Оценочные обязательства" Бухгалтерского баланса отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8, 20 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 7 настоящих Пояснений. На 31.12.2022г. резерв отпусков отсутствует, в связи с тем, что отпуска полностью отгуляны работниками.

13.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

14. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

14.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	617 027	602 569
	Итого – стр. 2110	617 027	602 569

14.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Себестоимость продаж по основному виду деятельности - 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	525 364	515 847
	Итого – стр. 2120	525 364	515 847

14.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Транспортные расходы	19 506	17 092
2	Расходы, связанные с оплатой труда работников, включая НДФЛ и	1 107	1 105

	взносы		
3	Маркетинговые расходы	8 132	7 673
4	ТМЦ, топливо и прочие материалы	1 151	6 519
5	Прочие коммерческие расходы	22 296	31 926
	Итого – стр. 2210	52 192	64 315

14.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам, в т.ч.	1 646	545
2	Проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	889	207
	Итого по строке 2320	2 535	752

14.5. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Проценты, причитающиеся организации по полученным ею займам, в т.ч.	4 283	4 355
	Итого по строке 2330	4 283	4 355

14.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Прочие доходы	22 300	13 444
	Итого – стр. 2340	22 300	13 444

14.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Прочие расходы	47 160	20 453
	Итого – стр. 2350	47 160	20 453

14.8. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль в 2022 году – 20 %.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налогового учета за 2022 год составила – 2 597 тыс. руб.

15. Прочие пояснения

15.1. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Требование о пересчете валютных ценностей, к числу которых относится и иностранная валюта, установлено Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют отражены в таблице (в руб.):

Наименование валюты	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
Иное			

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

15.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

15.2.1. Состав аффилированных лиц общества по состоянию на 31.12.2022 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (при наличии) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Алабин Александр Сергеевич	Доля участия в уставном капитале	100 %
2	Чопенко Алексей Сергеевич	Управляющий Обществом	

15.2.2. В 2022г. осуществлялись сделки с участием связанных сторон:

Поступление продукции, товаров, работ, услуг от связанных сторон:

В тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма
ИП Чопенко Алексей Сергеевич (за рекламные услуги)	4 200,0
ИП Чопенко Алексей Сергеевич (тендерное сопровождение)	4 000,0
ИП Чопенко Алексей Сергеевич (за аренду)	232,2
ИП Чопенко Алексей Сергеевич (за бухгалтерское сопровождение)	1 700,00
ИП Чопенко Алексей Сергеевич (за управление обществом)	900,00
Итого:	11 032,2

Получение займов от связанных сторон**В тыс. руб**

Наименование связанной стороны (долгосрочные)	Сумма
ИП Алабин Александр Сергеевич (проценты начисленные)	4 206,6
Итого	4 206,6

15.2.3. За 2022 год Управляющему Обществом выплачено по договору оказания услуг управления 1 150,0 тыс. руб.

Иных выплат (дивидендов, вознаграждений по итогам работы за 2022 финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) Управляющему не производилось

15.3. Информация о дивидендах

В 2022 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

15.4. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

15.5. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

15.6. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утв. Приказ Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

15.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Обществом для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

- **Управление налоговыми рисками**

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том

числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Общества, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени.

В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки.

Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

• Политическая ситуация

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и своевременное исполнение обязательств перед контрагентами.

17. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год отсутствуют.

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Управляющий ИП ООО «РусДизель» _____ А.С.Чопенко

МП

30.03.2023г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Чопенко Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	50	133	-	(183)	-
в том числе:							
Кабельный принтер С-210Е	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	50	(50)	-	-	-

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	144	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	76 945	-	13 000	73 302	-	-	-	16 643	-	-
	5315	за 2021г.	40 993	-	61 692	25 740	-	-	-	76 945	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	19 294	-	13 000	15 651	-	-	-	16 643	-	-
	5316	за 2021г.	12 750	-	32 284	25 740	-	-	-	19 294	-	-
депозит	5307	за 2022г.	57 651	-	-	57 651	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	28 243	-	29 408	-	-	-	-	57 651	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	76 945	-	13 000	73 302	-	-	-	16 643	-	-
	5310	за 2021г.	40 993	-	61 692	25 740	-	-	-	76 945	-	-

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)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 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.	99 975	-	99 975	593 707	(578 787)	-	-	X		114 895	-	114 895
	5420	за 2021г.	152 803	-	152 803	550 521	(603 349)	-	-	X		99 975	-	99 975
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	60	-	60	6 936	(6 987)	-	-	37		9	-	9
	5421	за 2021г.	5 821	-	5 821	8 916	(14 677)	-	-	5 427		60	-	60
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	60 014	(60 014)	-	-	13 048		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	99 915	-	99 915	534 579	(519 607)	-	-	196 901		114 886	-	114 886
	5423	за 2021г.	146 982	-	146 982	417 276	(464 343)	-	-	263 098		99 915	-	99 915
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.	-	-	-	52 192	(52 192)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	64 315	(64 315)	-	-	-		-	-	-
	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)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	342 111	-	215 377	-	(382 910)	-	-	-	-	-	174 578	(2 112)
	5530	за 2021г.	387 262	-	902 684	-	(947 935)	-	-	-	-	-	342 111	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	273 196	-	121 167	-	(316 150)	-	-	-	-	-	78 213	(2 112)
	5531	за 2021г.	305 309	-	725 122	-	(757 235)	-	-	-	-	-	273 196	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	64 788	-	3 347	-	(63 610)	-	-	-	-	-	4 525	-
	5532	за 2021г.	43 049	-	177 562	-	(155 823)	-	-	-	-	-	64 788	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 127	-	90 863	-	(3 150)	-	-	-	-	-	91 840	-
	5533	за 2021г.	38 904	-	-	-	(34 777)	-	-	-	-	-	4 127	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	342 111	-	215 377	-	(382 910)	-	-	X	-	-	174 578	(2 112)
	5520	за 2021г.	387 262	-	902 684	-	(947 935)	-	-	X	-	-	342 111	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	324 026	-	-	-	-	-	-	-	324 026
	5571	за 2021г.	377 703	18 400	-	72 077	-	-	-	-	324 026
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	324 026	-	-	-	-	-	-	-	324 026
	5573	за 2021г.	377 703	17 400	-	(71 077)	-	-	-	-	324 026
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	191 520	12 083	4 284	(164 194)	-	-	-	-	43 693
	5580	за 2021г.	218 912	900 027	10 949	938 368	-	-	-	-	191 520
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	75 641	6 980	-	(59 387)	-	-	-	-	23 234
	5581	за 2021г.	189 090	613 332	-	(726 782)	-	-	-	-	75 641
авансы полученные	5562	за 2022г.	103 873	2 509	-	(102 719)	-	-	-	-	3 663
	5582	за 2021г.	14 681	278 869	-	(189 677)	-	-	-	-	103 873
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	26	2 339	-	(801)	-	-	-	-	1 564
	5583	за 2021г.	-	7 700	-	(7 673)	-	-	-	-	26
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	11 075	255	4 284	(382)	-	-	-	-	15 232
	5585	за 2021г.	6 597	126	4 354	(1)	-	-	-	-	11 075
прочая	5566	за 2022г.	905	-	-	(905)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	8 544	-	-	(7 369)	-	-	-	-	905
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	515 546	12 083	4 284	(164 194)	-	X	-	-	367 719
	5570	за 2021г.	596 615	918 427	10 949	1 010 445	-	X	-	-	515 546

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)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 223	20 104
Расходы на оплату труда	5620	886	987
Отчисления на социальные нужды	5630	221	240
Амортизация	5640	293	796
Прочие затраты	5650	49 569	42 188
Итого по элементам	5660	52 192	64 315
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	525 364	515 847
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	577 556	580 162

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

Руководитель _____
(подпись)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 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)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 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)

**Чопенко Алексей
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.