ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИДЕР-АВ» (далее именуемое общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР-АВ"

Краткое наименование на русском языке:

ООО «ЛИДЕР-АВ»

Полное наименование на английском языке

LIDER-AV COMPANY LIMITED

Краткое наименование на английском языке

LIDER-AV CO. LTD

Регистрационные данные

ИНН 5049025534; КПП 504901001;

ОГРН 1215000050726, свидетельство о государственной регистрации зарегистрировано 18 мая 2021 года ИМНС РФ №5049 Московской области.

ОКОПФ 12300 ОКФС 16.

Виды экономической деятельности ОКВЭД (согласно уставу и выписке из ЕГРЮЛ):

20.14 Производство прочих основных органических химических веществ
20.15 Производство удобрений и азотных соединений
36.00 Забор, очистка и распределение воды
41.10 Разработка строительных проектов
41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
49.20.1 Перевозка опасных грузов
49.20.9 Перевозка прочих грузов
49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов
68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ООО «ЛИДЕР-АВ» - общество со 100% российским капиталом, Уставный капитал общества составляет 1 млн. рублей, оплачен 100%.

Учредителями общества являются:

1. Куршев Андрей Алексеевич - размер доли 51% - 510000 рублей 00 копеек;
2. Муругов Вячеслав Александрович - размер доли 49% - 490000 рублей 00 копеек.

Вклады в уставный капитал ООО относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Местонахождение общества: РФ,140740, Московская область, г.о. Шатура, с. Кривандино, ул. Шмидта, 35

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Среднесписочная численность работников общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 21 человек. Обществом на 31.12.2022г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- по г. Москве по адресу: РФ, 111020, г. Москва, пер. Ухтомский, д.4.

Обособленное подразделение создано без отдельного баланса, без расчетных счетов.
ООО «ЛИДЕР-АВ» по месту нахождения обособленного подразделения арендует офисное помещение общей площадью 83,45 кв.м.

Краткая характеристика учетной политики Общества

Основным видом деятельности общества является производство прочих основных органических химических веществ:
Регионами деятельности общества в Российской Федерации г.Москва, Московская область.
Режим налогообложения - Общий (ОСНО).
Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Анализ финансово хозяйственной деятельности
Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,219.
Соответствует средней платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год. Это говорит о средней платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 1 ≤ коэффициент < 1.5, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы +финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2022	2021
Деньги	2 006	12 145
Задолженность контрагентов	75 533	155 622
Запасы	1 588	481
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 671	29 504
Финансовые вложения	0	0
Прочие оборотные активы	1 798	935
Краткосрочные обязательства	67 731	17 573
Коэффициент текущей ликвидности	1,219	11,306

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 1,145.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.

Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.5 ≤ коэффициент < 0.8, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности =
(деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2022	2021
Деньги	2 006	12 145
Задолженность контрагентов	75 533	155 622
Финансовые вложения	0	0
Краткосрочные обязательства	67 731	17 573
Коэффициент быстрой ликвидности	1,145	9,547

Цели инвестиционного проекта

Целью создания инвестиционного проекта ООО «ЛИДЕР-АВ» является промышленное производство серы молотой ГОСТ 127.4 - Сера молотая для резиновых изделий и каучуков. Применяется в качестве вулканизирующего агента в производстве резиновых изделий и других отраслях промышленности.

Промышленное производство серы молотой ГОСТ 127.5 - Сера молотая для сельского хозяйства, применяемая в качестве акарофунгицида для борьбы с мучнистой росой, для уничтожения клещей и патогенных грибов, для приготовления препаративных форм серы и смесевых препаратов, а также для поставки на экспорт.

Промышленное производство полимерной серы От-20 и ОТ-33 - Сера полимерная применяется в качестве вулканизирующего агента в производстве резиновых изделий (импортозамещение).

Согласно производственного бизнес-плана строительство и модернизация производственных мощностей будет производиться на протяжении 2021-2023г.г. Инвестирование в строительство осуществляется полностью из заемных средств участников общества. Плановый стартовый пуск производственных мощностей второе полугодие 2023 года. Плановый полный пуск производства первый квартал 2024 года.

1. Порядок ведения учета на предприятии

1.1 Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. *(Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")*

1.2 Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

1.3 Организация использует рабочий план счетов (приложение №1 к Приказу №1 от 30.12.2021г. об Учетной политике) разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н.

2. Учетные документы и регистры

2.1 Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 2. к Учетной политике .
(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)
2.2. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. В случае если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается копия такого первичного учетного документа на бумажном носителе.

(Основание: ч. ч. 5, 6 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)
2.3. Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3. к Учетной политике.
2.4. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 20 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.
(Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона № 402-ФЗ).
2.5. Внутренний контроль

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни проводится по утвержденному *Положению о внутреннем контроле. (Основание: ч. 1 ст. 19 Закона № 402-ФЗ, Информация Минфина России № ПЗ-11/2013)*
2.6. Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных настоящим приказом,
2.7. Все учетные документы хранятся в электронной форме или на бумажных носителях в течение сроков, установленных законодательством.

3. Порядок проведения инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, проводить инвентаризацию всего имущества предприятия, независимо от его местонахождения и всех видов финансовых обязательств, в декабре каждого года, денежных средств в кассе - ежеквартально, а при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями – в порядке определенным дополнительным приказом по предприятию.

4. Методы учета доходов и расходов

Принять метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 - 273 НК РФ, в целях правильного исчисления налога на прибыль обеспечить раздельное ведение учёта видов деятельности по обычной системе налогообложения – оптовая торговля, производственные работы по выпуску продукции.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и новую редакцию ФСБУ 26/2020- не применять досрочно с 2023г.

5.1. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. *(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)*

5.2. Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. *(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)*

Проверка НМА на обесценение не производится. *(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)*

5.3. Амортизация НМА

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

5.4. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно. *(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)*

Амортизацию нематериальных активов в налоговом учете производить линейным способом.

5.5. В строке 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Нематериальные активы	2753	0

5.6. В строке 1120 "Результаты исследований и разработок учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Результаты исследований и разработок	19168	6513

6. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

6.1. Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 5 *ФСБУ 6/2020,* Письмо *Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)*

6.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС. Организация должна обеспечить надлежащий контроль наличия и движения таких активов, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счете МЦ.04.

Объекты , на которые организация не будет распространять контрольные мероприятия , по причине несущественности их стоимости , составляет- 5% от величины лимита.
(Основание: п. 5 *ФСБУ 6/2020)*

6.3 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Расходы на ремонт капитализируются при соблюдении следующих условий :
-если это плановый ремонт;
-межремонтный период превышает 12 месяцев;
-если расходы существенны
Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% процентов первоначальной стоимости основного средства.
(*Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020, п 16ФСБУ 26/2020)*

6.4 Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.
(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС

6.5 Срок полезного использования объектов ОС определяется, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 или устанавливается самостоятельно.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

6.6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если части имеют разные амортизационные группы и разный срок полезного использования.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

6.7 В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
-земельные участки;
-сооружения;
-здания, строения, помещения;

-машины и оборудование;
-офисное оборудование ;
-транспортные средства;
-производственный и хозяйственный инвентарь
-другие виды основных средств ;

6.8 Переоценка ОС

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

6.9 Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

6.10 Списание ОС с учета

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.
(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

6.11 Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". *(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)*

После реконструкции, модернизации объектов основных средств, срок полезного использования может быть увеличен по решению комиссии.
В бухгалтерском учете амортизация модернизированных объектов начисляется из расчета остаточной стоимости, сформированной с учетом проведенных изменений и оставшегося срока использования основного средства.

6.12 Обществом создана постоянно действующая комиссия по приёму-передаче и списанию объектов основных средств и товарно-материальных ценностей

в составе:

Председатель комиссии - Технический директор Общества
члены комиссии:

- Энергетик Общества
- Начальник производства Общества
- Бухгалтер Общества

6.13 Для целей налогового учета включение основного средства в состав амортизационной группы означает отнесение этого объекта к амортизируемому имуществу. Начисление амортизации для целей налогового учета по указанным объектам производится при одновременном выполнении двух условий: включение недвижимого имущества в состав амортизационной группы и ввод этого имущества в эксплуатацию.

6.14 Приобретенный не завершенный строительством объект, подлежащий достройке и включению в состав собственных основных средств, принимается к учету на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 08-3 «Строительство объектов основных средств».

Расходы на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, монтаж которого не завершен (расходы на демонтаж, разборку, вывоз разобранного имущества), охрану недр и другие аналогичные работы относить к внереализационным расходам на основании п.8 ст. 265 НК РФ.

Первоначальная стоимость и работы по ликвидации объектов недвижимого имущества, в том числе незавершенных капитальным строительством, предусмотренные в качестве подготовительных в смете на строительство нового объекта на месте снесенного, включать в первоначальную стоимость нового объекта строительства.

После реконструкции, модернизации объектов основных средств, срок полезного использования может быть увеличен по решению комиссии.

В налоговом учете амортизация начисляется по нормам, которые определены с учетом увеличившегося срока полезного использования основных средств , но в пределах сроков, установленных для той административной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

6.15 **Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса**

№ стр.	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1150	Основные средства всего, в том числе:	389574	159570
1151	Собственные основные средства	372175	-
1152	Арендованное имущество	17399	-

7. Аренда (лизинг)

7.1. Учет аренды основных средств

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется на счетах по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим анали-

63

тическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом.

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

7.2. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде»;
- 76.7.6 «НДС по арендному обязательству».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

7.3. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

7.4. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 *и* 12 *ФСБУ 25/2018)*

7.5. Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

7.6. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

(Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.)

8. Учет запасов - (ФСБУ 5/2019).

8.1. С 18.05.2021 Организация применяет ФСБУ 5/19 "Учёт МПЗ" на основании п.47 перспективно, только в отношении фактов, имеющих место после даты начала применения нового стандарта.
Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Организация признает в учете резерв под обесценение, если фактическая себестоимость превышает стоимость продажи, по состоянию на отчетную дату 31 декабря, после тестирования запасов на предмет обесценения . Резерв создается по номенклатуре.
Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается, цена по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.
Основание: пункт 29 ФСБУ 5/2019

8.2 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.
Учет инструмента, относящегося к запасам, ведется на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости.
Расходы на инструмент, учтенный в качестве запасов, списываются в периоде передачи его в эксплуатацию. (пп. "б" п. 41, пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019).
Стоимость инструментов списывается на расходы по обычным видам деятельности (п. п. 5, 8 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н). Стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет МЦ 04.(п. 8 ФСБУ 5/2019).
(п. п. 3, 9 - 12 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 06.12.2021 N 07-01-09/98963).
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

8.3. Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

8.4. Отпуск запасов для разных групп (видов) запасов производить методам оценки предусмотренной для данной группы, а именно: сырье и материалы – по средней стоимости, товары для перепродажи- по стоимости приобретения.

8.5 При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров, выполнении работ, оказании услуг, применять метод оценки, установленный для каждой группы запасов.

8.6. Оценка запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов (запасных частей и расходных материалов). Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
(Основание: п.39ФСБУ5/2019)
Группы запасов (товары в розничной торговле(сч 41,02), тара под товаром и порожняя, готовая продукция (сч 43) ,сырье и материалы (сч 10,01) определяются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);

Оценка по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО) основана на допущении, что запасы используются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений, а в се-

бестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг учитывается себестоимость ранних по времени приобретений.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оценивать по стоимости их приобретения.

8.7 Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в расходы на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019)

8.8. Сумма расходов на продажу (в части транспортных расходов), приходящиеся на остаток не проданных товаров, отражать по статье «Незавершенное производство – Дебет счета 44» (расходы на продажу).

8.9. Установить следующий порядок списания расходов на продажу:

- расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат распределению между отдельными видами нереализованной продукции (товаров) и проданных товаров (продукции) (списываются в дебет счета 90 "Продажи" частично);

8.10. Установить, что распределению подлежат только следующие расходы на продажу:

- по торговым и иным посредническим сделкам - только расходы на транспортировку;

8.11. Установить порядок обособленного учета запасов.

Операции, связанные с продажей и списанием запасов, отражаются - на счете 91-2 "Прочие расходы").

8.12. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, порядок списания которых законодательно не определен, учитываются следующим образом:

Регулярные крупные затраты, возникающие через длительные временные интервалы (продолжительностью более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия, составляющие 10 процентов от общей суммы расходов по статье себестоимость, затраты по аренде. Отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и погашаются в течение срока, к которому относятся. В бухгалтерском балансе такие затраты отражаются в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства". Указанные затраты отражаются по строке "Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств".

8.13. В случае возникновения у исполнителя в связи с неисполнением им условий договора обязанности возврата ранее полученных им авансов, предварительной оплаты, выраженных в иностранной валюте, указанные средства подлежат пересчету в соответствии с требованиями пункта 7 ПБУ 3/2006. Требования пункта 9 ПБУ 3/2006 к ним не применяются.

Контроль за наличием случаев расторжения договоров и необходимости возврата авансов производится лицом ответственным за заключение договора .

Результаты проверки оценочных обязательств подтверждаются справкой бухгалтера.

8.14 Запасы отражены по строке 1210 "Запасы" бухгалтерского баланса

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Запасы	1588	481

9 . Порядок расчетов с подотчетными лицами

9.1. Компания выдает подотчетным сотрудникам деньги на командировки и хозяйственные расходы наличными , либо перечисляет средства на зарплатные карты , либо выдает выдает для расчетов бизнес-карту Общества.

9.2. Способ выдачи денег в каждом случае определяет руководитель компании.

9.3. Подотчетные сотрудники представляют в бухгалтерию документы, которые подтверждают расходование подотчетных средств. Неизрасходованные суммы

66

сотрудники возвращают перечислением на расчетный счет либо наличными в кассу компании.

10. Порядок учета и распределения затрат по подразделениям и видам деятельности.

10.1 Учет затрат в производстве продукции, услуг ведется по прямым статьям затрат. Административно-управленческие расходы учитываются обособленно.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в период их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (основание : п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99)

Бухгалтерский учет затрат ведется по видам деятельности в том числе по внутрипроизводственным подразделениям:

1) На счете 20 «Основное производство»:

2) На счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Административно-управленческие, общехозяйственные расходы организации.

Себестоимость по видам деятельности складывается из:

а) прямых затрат;

б) общепроизводственных (Цеховых) расходов;

в) доли общехозяйственных и коммерческих расходов приходящихся на соответствующий вид деятельности.

10.2 К прямым затратам для целей исчисления налога на прибыль относятся:

- материальные затраты.
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Указанные затраты в учетной политике программы 1С:Предприятие 8.3 по налогу на прибыль облагается в качестве прямых.

10.3 Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается ежемесячно по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Прочие расходы, связанные с реализацией признаются на дату предъявления расчетных документов, либо в последний день отчетного (налогового) периода.

10.4 При определении расходов, которые не могут быть отнесены на затраты по конкретному виду деятельности относить на общехозяйственные расходы и распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

10.5. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, относятся на виновных лиц. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-2 "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);
- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет 76-2 "Расчеты по претензиям" (в иных случаях),
на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.
Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73, субсчет 73-2 (76, субсчет 76-2), на счет 91 "Прочие доходы и расходы".
(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 94), пп. 19 п. 1 Приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н))

10. 6 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена
краткосрочная дебиторская задолженность организации.
1. В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Дебиторская задолженность	14139	0

10.7 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена
краткосрочная кредиторская задолженность организации.
2. В составе кредиторской задолженности отражено:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Кредиторская задолженность	18606	10752

11. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию (ПБУ 15/08)
Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

11.1. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий *12* месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 40 тыс. рублей.
(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

11.2 Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам – предельная величина процентов , равной ставке процента, установленной соглашением сторон, за исключением контролируемых сделок.

11.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008

В случае, если по условиям заключенного договора обществом получен заем на срок до года, но дополнительным соглашением продлен срок возврата займа, то задолженность квалифицировать как долгосрочную, в связи с тем, что срок ее погашения будет составлять более 12 месяцев (ПБУ 15/08)

Бухгалтерии организации осуществлять перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную проводкой по дебету счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и кредиту счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по всем видам заимствования признаются в составе внереализационных доходов (расходов) равномерно в течение всего срока действия договора займа, вне зависимости от наступления срока фактической уплаты процентов, на конец каждого месяца пользования предоставленными (полученными) денежными средствами.

11.4 По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Заемные средства	468273	358820

11.5 По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Заемные средства	23917	0

12. Учет расходов будущих периодов.

Применять списание расходов равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов .

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 *ПБУ 10/99,* п. п. 7, 10.2 *ПБУ 9/99,* п. п. 38, 41 *ФСБУ 6/2020) (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).*

Бухгалтерские записи по отражению рассматриваемых операций, согласно учетной политике организации, производятся в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1190	Прочие внеоборотные активы, всего В том числе:	69150	158460
1191	Расходы будущих периодов	7756	2838

1192	Авансы, выданные поставщикам	61394	155622

В строке 1260 "Прочие оборотные активы" учитываются активы в виде расходов будущих периодов

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Расходы будущих периодов	1798	935

13. Учет экземпляров программ и баз данных.

Расходы на приобретение программ включаются в состав прочих расходов, связанных с реализацией в следующем порядке:

- если по условиям договора установлен срок использования программ, расходы относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются при исчислении налоговой базы равномерно в течении этих периодов;

-если из условий договора нельзя определить срок использования программ, к которому относятся произведенные расходы, то данные расходы распределять с учетом принципа равномерности признания расходов. Период времени в течении, которого предполагается использовать данные программы организацией устанавливается самостоятельно. Рекомендуется срок списания данных расходов 60 месяцев.

Приобретение экземпляров программ и баз данных следует отражать по дебету счета 97 "Расходы будущих периодов" в корреспонденции со счетами учета расчетов.

14. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

14.1. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

14.2. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

15. Бухгалтерская отчетность

15.1. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

15.2. . В соответствии с п.7.4. ПБУ 1/08 : «В той степени, в которой применение учетной политики, сформированной в соответствии с пунктами 7 и 7.1 настоящего Положения, приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа от-

ражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности (далее – несущественная информация), организация вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 настоящего Положения). Отнесение информации к несущественной организация осуществляет самостоятельно исходя как из величины, так и характера этой информации.»

Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующих статей бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае либо главным бухгалтером, либо главным бухгалтером по согласованию с руководителем, на основании письменного обоснования такого решения, но не более 5%.

Бухгалтерский баланс.

15.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

15.4. Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

(Основание: таблица 1.5 "Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов" разд. 1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

15.5 В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КнТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра)

15.6. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования, учитываемые на сч 55.03 «Депозитные счета» и 55.23 «Депозитные счета в валюте».

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- банковские депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7 ПБУ 1/2008, п. 7 IAS 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

15.7 По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки

денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Денежные средства на счетах в рублях	2006	12145
2	Денежные средства на валютных счетах	-	-
3	Переводы в пути	-	-
4	Денежные средства в кассе	-	-
	Итого по строке 1250	2006	12145

15.08 По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Уставный капитал	1000	1000

15.9 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Прибыль, подлежащая покрытию, в т.ч. от прироста стоимости ОС	20	-
2	Убыток, подлежащий покрытию	(10734)	(2901)
	Итого по строке 1370	(10714)	(1901)

При реализации инвестиционной проекта возможны следующие риски:
- влияние глобального макроэкономического и социального кризиса, вероятность дефолта;
- увеличение стоимости мероприятий вследствие инфляции, превышающей уровень инфляции, заложенный при расчетах инвестиционного проекта;
- изменение стоимости мероприятий, в связи с приобретением импортного оборудования, за счет изменения курса валют и OFAC санкций;
- недостаточное финансирование при реализации мероприятий инвестиционного проекта;
- формирование кассовых разрывов между периодами поступления денежных средств и сроками проведения мероприятий инвестиционного проекта;
- несвоевременность реализации мероприятий по монтажу оборудования и реконструкции производственных объектов из-за несвоевременной поставки оборудования, выполнения работ со стороны проектных и подрядных организаций.

Перенос убытков на будущее производится в соответствии с п. 1 ст. 283 НК РФ на те налоговые периоды, в которых налоговая база будет иметь положительное значение, но не более чем на 10 лет идущих за налоговым периодом, когда был получен этот убыток.

16. Налог на прибыль.

16.1. Бухгалтерский учет постоянных и отложенных налоговых обязательств и налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

16.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Постоянный налоговый расход в учете не отражаем, считаем его в конце месяца как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП (Рекомендации БМЦ, ст. 21 Закона о бухучете).

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

(в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н)

16.3. Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета , а также случаях , которые перечислены в п 11 ПБУ18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02) (основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02).

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль организация применяет рекомендацию «БМЦ»Р-102/2019КпР от 26.04.2019г.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

- субсчет 99.02.1 «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68(субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»;
- субсчет 99.02.2 «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 "Отложенные налоговые обязательства" и 09 "Отложенные налоговые активы".

16.4 Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала на основании сумм предыдущего (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

Уплата авансовых платежей и налога на прибыль осуществляется головным предприятием за все подразделения, находящиеся в одном субъекте РФ - Курской области. Распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, исчисляемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по налогоплательщику.

16.5 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г.
1	Отложенные налоговые активы	2582	690

16.6 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г.
1	Отложенные налоговые обязательства	658	54

17. Налог на добавленную стоимость.

17.1 Обособленные подразделения нумеруют счета-фактуры с использованием специального индекса, установленного организацией для каждого обособленного подразделения. Основание: подпункт «а» пункта 1 приложения 1 к постановлению Правительства РФ от 26 декабря 2011 г. № 1137:

-обособленное структурное подразделение № …../;

Книги покупок и продаж ведутся по обособленным подразделениям. Расчеты с бюджетом производятся через головное предприятие.

17.2 Установлен раздельный учет финансово-хозяйственных операций облагаемым налогом по ставкам 10 и 20%. Раздельный учет обеспечивается путем выделения на отдельных субсчетах, субконто и отдельной аналитике соответствующих балансовом счете 90.

17.3. Для организации раздельного учета открыть субсчета к счету 19. «Входной» НДС по облагаемым операциям принимается к вычету, по необлагаемым операциям учитывается в стоимости товаров (работ, услуг).

Установить, что если расходы на необлагаемые операции не превышают 5 процентов от общей суммы расходов на приобретение, производство и реализацию товара (работ, услуг), имущественных прав за квартал, суммы НДС, предъявленные продавцами по товарам, работам, услугам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых операций, принимаются к вычету в полном объеме.

Совокупные расходы в целях расчета 5-процентного барьера расходов на необлагаемую деятельность определяются как сумма прямых и соответствующей доли косвенных (общехозяйственных) затрат. (подпункт 25 пункта 2 статьи 149, пункт 4 статьи 170 НК РФ).

Учет освобожденных от НДС операций ведется на счетах бухгалтерского учета с помощью аналитических признаков, свидетельствующих о принадлежности к определенному виду деятельности. Для идентификации прямых затрат применяется аналитический признак вида деятельности, необлагаемой НДС.

Доля косвенных (общехозяйственных) затрат, относящаяся к необлагаемым операциям, определяется пропорционально выручке от необлагаемой деятельности в общей сумме выручки от всех видов деятельности.

Для учета затрат, являющихся косвенными (общехозяйственными) в отношении операций, освобожденных от НДС, учитывается конкретный вид деятельности, необлагаемый НДС.

17.4 При совершении сделок, в которых векселя используются как средство платежа (для осуществления расчетов с контрагентами) за товары (работы, услуги), предусмотренные условиями договоров, выбытие векселей не считать реализацией ценных бумаг.

Для контроля и взаимоувязки показателей бухгалтерской и налоговой отчетности, данные операции отражать в Разделе 7 «Налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость».

17.5 Установить, что перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах, утверждается приказом руководителя.

17.6 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса не заявленный к возмещению на конец отчетного периода

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1671	29504

18. Налоговая отчетность.

Налоговая отчетность организации составляется центральной бухгалтерией компании в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Обособленные структурные подразделения представляют в головную компании внутреннюю отчетность для составления налоговой отчетности по формам и в сроки, предусмотренные распоряжениями Общества.

Ответственность за достоверность предоставляемых данных возлагается на руководителей обособленных подразделений.

Бухгалтерия в головной компании выполняет обязанности налогоплательщика (исчисление, предоставление деклараций в налоговые органы) по следующим налогам:

- по налогу на прибыль осуществляет исчисление налога в целом, распределяет сумму налоговых платежей между бюджетами разных уровней, предоставляет декларацию в налоговые органы по месту регистрации юридического лица, а также декларации в налоговые органы по местонахождению ОСП.

Бухгалтерия головной компании на основании данных представляемых ОСП распределяет долю прибыли приходящуюся на ОСП пропорционально удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества, в порядке установленном НК РФ;

- по налогу на добавленную стоимость осуществляет исчисление налога в целом по организации и представляет налоговую декларацию по месту регистрации юридического лица;

- по налогу на имущество осуществляет исчисление налога в целом по организации, а именно исчисляет отдельно налог на имущество в отношении имущества, подлежащего налогообложению по местонахождению головной компании, в отношении каждого объекта недвижимого имущества, находящегося вне местонахождения головной компании (п. 3. ст. 382 НК РФ);

- по местным налогам и сборам, предусмотренным статьей 15 НК РФ исчисляет и представляет декларации в налоговые органы по месту своего нахождения;

- по налогу на доходы физических лиц и страховые выплаты в части выплат работникам, производимых головной компанией.

ОСП выполняет обязанности налогоплательщика по исчислению и предоставлению деклараций по следующим налогам и взносам:

- по налогу на доходы физических лиц и взносам в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в части выплат работникам, производимых Филиалом;

- по транспортному налогу в части транспортных средств, зарегистрированных по месту нахождения Филиала (в порядке применения гл. 28 НК РФ);

- по другим налогам, уплачиваемым Филиалом по месту своей регистрации.

Уплата налоговых платежей в бюджеты и внебюджетные фонды производится головной компанией;

Постановка на налоговый учет осуществляется по месту нахождения Общества, по местам нахождения каждого обособленного подразделения, по местам нахождения объектов недвижимого имущества и транспортных средств. Налоговые расчеты и декларации предоставляются в сроки и адреса, установленные законодательством РФ, законами субъектов РФ и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

19. Судебные разбирательства

Общество периодически является и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на ООО. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки ООО.

Имеются судебные разбирательства, резерв под которые в 2022 году не создавался.

Информация о судебных разбирательствах .

№	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, руб.
1	ООО "Лидер-АВ"	ООО "Бара"	Предъявлен к взысканию исполнительный лист	14 393 286,73
2	ООО "Лидер-АВ"	ООО "СК "Партнеринвестстрой"	Предъявлен к взысканию исполнительный лист	1 744 919,41
3	ООО "Лидер-АВ"	ООО "Филипп Машинери"	Суд первой инстанции	1 209 643,59

Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем не располагаем.

20. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался , так как нет условий объективного доказательства обесценения, нет значительного и продолжительного снижения справедливой стоимости финансовых активов ниже их себестоимости.
Отсутствуют признаки обесценения соответствующие п. 37 ПБУ 19/02.
По состоянию на 31.12.2022г займов выданных ООО «ЛИДЕР-АВ» нет.

По итогам годовой инвентаризации признаков обесценения нефинансовых активов не выявлено:

1. Нет резкого снижения справедливой (рыночной) стоимости ОС;
2. Значительных неблагоприятных изменений в деятельности компании не происходит;
3. Признаков значительного устаревания и физической порчи ОС не наблюдается;
4. Эффективность ОС не снижается.

21. Оценочные обязательства

Строка 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г.
1	Оценочные обязательства	1168	573

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2023 года.

22. Отражение в бухгалтерском учёте информации в условиях распространение новой короновирусной инфекции.

Распространение инфекции COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность предприятия.

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При этом

согласно Трудовому кодексу Российской Федерации обязанностью работодателя является, среди прочего, обеспечение безопасности и нормальных условий труда, соответствующих государственным нормативным требованиям охраны труда, а также бытовых нужд работников, связанных с исполнением ими трудовых обязанностей.

- оплата услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитета к ней - не производилась;

- оплата услуг по дезинфекции рабочих помещений - включена в текущие расходы;

- оплата услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции - не производилась.

- заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды - не начислялась,

- оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности организации в связи с коронавирусной инфекцией - начислялась из расчета 2/3 тарифные ставки, но не меньше 2/3 МРОТ;

- штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства Российской Федерации в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, невыполнение правил поведения при введении режима повышенной готовности на территории, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации - не начислялись и не выплачивались;

- расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.) - не производились;

- расходы, связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекцией (перечисление денежных средств лицам, пострадавшим в связи с распространением новой коронавирусной инфекции; приобретение для медицинских учреждений специализированного оборудования и иного имущества для выявления и лечения новой коронавирусной инфекции; обеспечение бесплатным питанием граждан старше 65 лет, др.) - не производились.

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 В частности, такими материально-производственными запасами могут быть средства индивидуальной защиты (маски, перчатки, защитные очки, защитные экраны, др.), санитарно-гигиенический инвентарь и приспособления (дозаторы для жидкого мыла, санитайзеры, бактерицидные лампы, др.), медицинские изделия для диагностики и лечения (аптечки, тесты, др.), дезинфицирующие средства (если такие объекты не подлежат бухгалтерскому учету в качестве основных средств). В 2022 году Организацию средствами индивидуальной защиты и предметами санитарно-гигиеничекого назначения обеспечивал работодатель.

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В частности, такими объектами основных средств может быть медицинское и санитарно-гигиеническое оборудование, приборы, приспособления.

Формирование в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. В частности, такими объектами нематериальных активов могут быть права на программные средства, приобретение (создание) которых связано с условиями работы в

сложной эпидемиологической ситуации (если такие объекты подлежат бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов).

Организация не является получателем государственной помощи, связанной с осуществлением ее деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе в форме субсидий (далее - бюджетные средства), бюджетных кредитов и иных формах.

23. Информация о вознаграждении управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, должна раскрываться отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:
основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность. Для целей настоящего Положения под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:
- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 6194 тыс. руб. (в 2021г. - 2972 тыс.руб.) в том числе НДФЛ 13%, сумма страховых взносов составляет 799 тыс. руб. (в 2021г. – 479 тыс.руб.)

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала- не производилась.
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не начислялись.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)- не выплачивались.
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе в 2022 году - не выплачивались.

24. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора №01 от 28.12.2021г.

С 1 января 2022 года бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Настоящий Стандарт не применяется при предоставлении:

- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены.

В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

25. Раскрытие информации о «Событиях после отчетной даты»

В с февраля 2023 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение неприрывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Решением МИФНС №10 Московской области было принято решение об исключении из налоговой декларации по НДС суммы налога 1496388 рублей, мотивируя недобросовестностью поставщика. Во избежание невозможности дальнейшего принятия к вычету исключенной суммы приято решение об уточнении налоговой отчетности за 4 квартал 2022 года и уточнении бухгалтерской отчетности за 2022 год.

26. Информация по связанным сторонам и зависимым лицам

Бенефициарными владельцами являются:

1. Гражданин России Куршев Андрей Алексеевич
2. Гражданин России Муругов Вячеслав Александрович

В течении 2022 года операции с бенефициарными лицами проводились в части получения долгосрочных инвестиционных займов на строительство и запуск производственных мощностей, на оплату труда привлеченного персонала, а именно: получен займ от Куршева А.А. - 56 065 тыс.рублей. Получен займ от ООО "ХК "ЛОйл НЕФТЕХИМ" на сумму 49 500 тыс.рублей. Получен займ от ООО "ЛИДЕР-С" на сумму 20 000 тыс.рублей.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

27. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР-АВ» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор **Горковлюк Д.В.**

Главный бухгалтер **Кирилина Н.В.**

31 марта 2023г.

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 5860

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Агентство "Кадры и Аудит"

является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с решением Правления НП ААС от 28 сентября 2012 года (протокол № 81) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 28 сентября 2012 года за основным регистрационным номером записи

1120606349 4

Президент НП ААС А.Д. Шеремет

НП ААС М.П.

ПОЛИС СТРАХОВАНИЯ
профессиональной ответственности аудиторов
№ 0080920-0536138/22 ПОА

г.Москва **«19» августа 2022г.**

Настоящий Полис выдан в подтверждение факта заключения на основании Правил страхования профессиональной ответственности аудиторов от «30» июля 2019 г. (далее – Правила страхования) Договора страхования профессиональной ответственности аудиторов № 0080920-0536138/22 ПОА от «11» августа 2022г. (далее – Договор страхования). Вручение Правил страхования удостоверено записью в Договоре страхования. По требованию получателя страховых услуг Страховщик бесплатно разъясняет положения, содержащиеся в информации, предоставляемой при заключении Договора.

1. СТРАХОВЩИК	**Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Согласие»**, Лицензия СИ №1307. **г. Москва**
2. СТРАХОВАТЕЛЬ	**Общество с ограниченной ответственностью "Агентство "Кадры и Аудит"**
3. ОБЪЕКТ СТРАХОВАНИЯ	3.1. Объектом страхования являются не противоречащие законодательству Российской Федерации имущественные интересы Страхователя, связанные с риском наступления ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и его обязанностью возместить убытки, причиненные заказчикам (Выгодоприобретателям), в результате непреднамеренной ошибки или упущения аудитора, при осуществлении застрахованной деятельности. 3.2. Застрахованная деятельность в соответствии с пунктом 2.2, 2.3 Договора страхования.
4. СРОК ДЕЙСТВИЯ ДОГОВОРА СТРАХОВАНИЯ	с 00.00 часов «20» августа 2022г. по 24.00 часа «19» августа 2023г.
5. ТЕРРИТОРИЯ СТРАХОВАНИЯ	В соответствии с пунктом 2.5 Договора страхования.
6. СТРАХОВОЙ СЛУЧАЙ	В соответствии с Разделом 3 Договора страхования.
7. СТРАХОВАЯ СУММА	7.1. Страховая сумма установлена в размере 2 000 000,00 (Два миллиона) рублей. 7.1.1.Указанная страховая сумма считается установленной в отношении всей совокупности страховых случаев, произошедших со всеми Выгодоприобретателями. 7.1.2. Лимит возмещения на один страховой случай: установлен в размере 800 000,00 (Восемьсот тысяч) рублей. ☒ не установлен. ☐
8. ФРАНШИЗА	Безусловная франшиза по каждому страховому случаю: установлена в размере 10 000,00 (Десять) рублей. ☒ не установлена. ☐
9. ПРОЧИЕ УСЛОВИЯ	Настоящий Полис является неотъемлемой частью Договора страхования. Условия страхования, не оговоренные в настоящем Полисе, изложены в тексте Договора страхования и в Правилах страхования. Страховое возмещение Выгодоприобретателю осуществляется в денежной форме в безналичном порядке, в соответствии с представленными банковскими реквизитами.

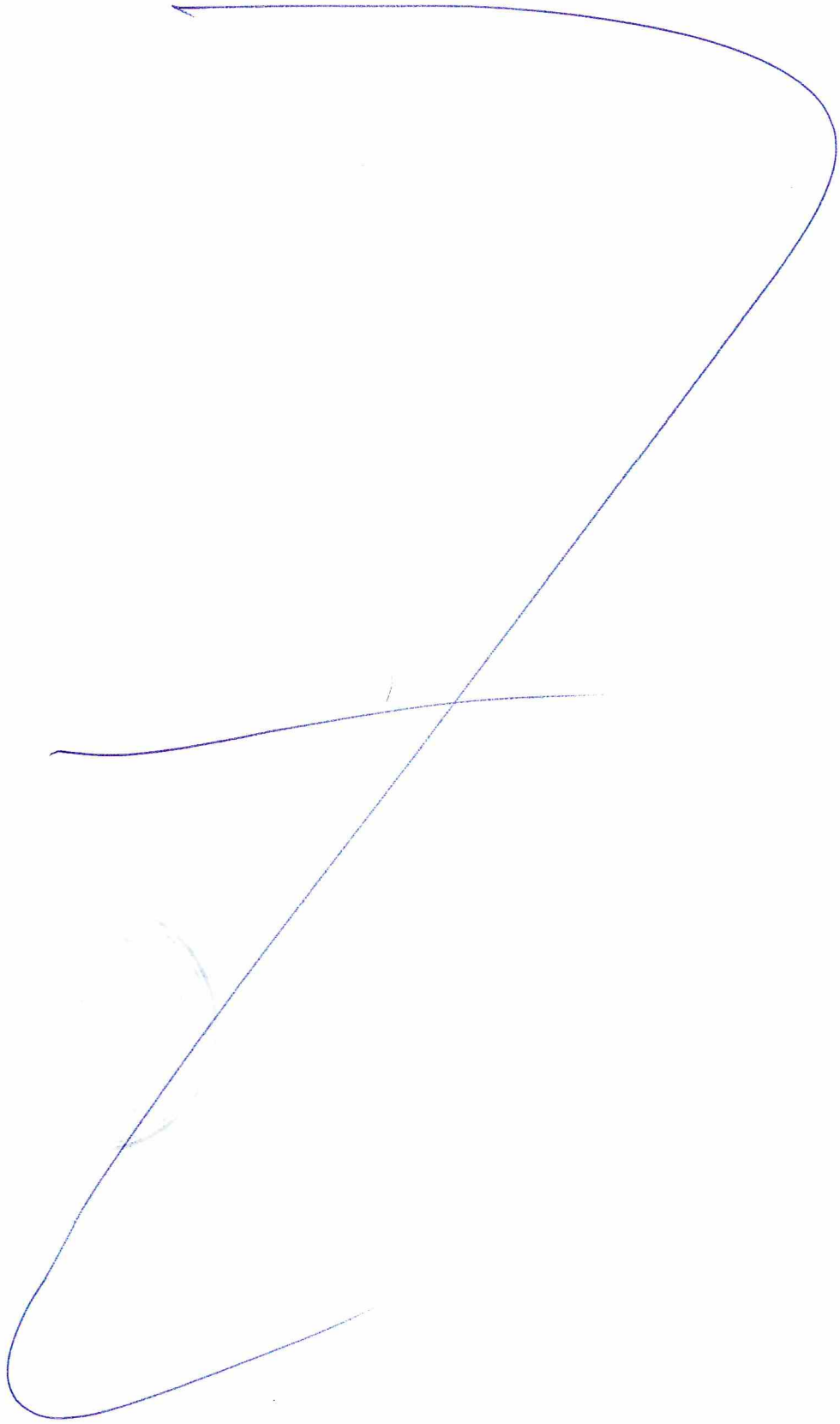
Страховщик
ООО «СК «Согласие»

Представитель Страховщика : Заместитель Начальника отдела № 205
должность
действующий на основании Доверенности № 7448 от «11»августа 2022г.

_____ /Лысиков П.В./
подпись М.П.

Для договоров и полисов страхования № 415

Полис вручила Агентство Кадры и Аудит



Согласно нумерации, поставленной в нижнем правом углу, в настоящем Аудиторском заключении прошито, пронумеровано и скреплено печатью 83 (восемь) (прописью) листов.

Генеральный директор
ООО «Агентство «Кадры и Аудит» Никитина О.М.



Строка 1110 "Нематериальные активы", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04.01	2 753 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.05	0,00
Итого по строке:	**2 753 000,00**

Строка 1120 "Результаты исследований и разработок", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04.02	19 168 149,87
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.08	0,00
Итого по строке:	**19 168 149,87**

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	145 251 636,61
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-6 080 534,71
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	-2 281 665,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.04	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.11	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 07	65 606 731,33
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 08.01	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 08.02	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	185 705 132,72
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04	8 695,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	1 364 541,50
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
Итого по строке:	**389 574 537,45**

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 582 178,05
Итого по строке:	**2 582 178,05**

Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.07	0,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	24 410 084,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	36 982 686,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	7 755 660,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
Итого по строке:	**69 148 430,75**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	1 581 879,18
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16.01	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	6 166,67
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16.02	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16.02	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
Итого по строке:	**1 588 045,85**

Строка 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	1 671 358,65
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19.06	0,00
Итого по строке:	**1 671 358,65**

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	0,00
+ плюс Отрицательное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Отрицательное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Отрицательное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03	0,00
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	93 924,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	12 121 985,29
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.13, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.15, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.16, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.34, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.52, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00

+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.5, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.6, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	15 165,59
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 763,27
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.04, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.5, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	944,91
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.13	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	9 968,36
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 73.02	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 75.01	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	1 666 788,02
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.22	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.32	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	146 829,95
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	69 091,58
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.27.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.37.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.13	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.14	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	8 991,14
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 96.09, развернутое по субконто "Оценочные обязательства и резервы"	0,00

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 46	0,00
Итого по строке:	**14 140 452,11**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	2 005 558,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.24	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0,00
Итого по строке:	**2 005 558,13**

Строка 1260 "Прочие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.ОТ	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	1 797 769,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 94	0,00
Итого по строке:	**1 797 769,59**

Строка 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	1 000 000,00
Итого по строке:	**1 000 000,00**

Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	-10 713 973,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 99	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	0,00
Итого по строке:	**-10 713 973,21**

Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	443 065 400,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	25 207 775,86
Итого по строке:	**468 273 175,86**

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	658 009,74
Итого по строке:	**658 009,74**

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1	1 825 332,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.27.1	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.37.1	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.5	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.27.5	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.37.5	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.9	-304 222,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.37.9	0,00
Итого по строке:	**1 521 110,00**

Строка 1510 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	23 916 602,73
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.22	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.24	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.06	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.26	0,00
Итого по строке:	**23 916 602,73**

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	15 142 889,08
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	0,00
+ плюс	
Отрицательное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22	0,00
+ плюс	
Отрицательное сальдо на конец периода по дебету счета 62.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	0,00
+ плюс	
Отрицательное сальдо на конец периода по дебету счета 62.31 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.ОТ	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	252 999,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.15, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.16, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.34, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.52, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	163,86
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.5, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.04, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.5, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Развернутое сальдо на конец периода по кредиту счета 69.13	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00

+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04	16 359,87
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 194 331,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.27.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.37.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н	0,00
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.08	0,00
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.28	0,00
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.38	0,00
Итого по строке:	**18 606 742,81**

Строка 1540 "Оценочные обязательства", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.09, развернутое по субконто "Оценочные обязательства и резервы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01	1 167 812,52
Итого по строке:	**1 167 812,52**

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	60081223
ИНН	5049025534
по ОКВЭД 2	20.14
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ЛИДЕР-АВ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство прочих основных органических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[1]	3100	-	(-)	-	-	-	-
За 2021 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(2 901)	(2 901)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 901)	(2 901)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[2]	3200	1 000	(-)	-	-	(2 901)	(1 901)
За 2022 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	20	-	-	20
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	20	x	-	20
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(7 833)	(7 833)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(7 833)	(7 833)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[3]	3300	1 000	(-)	20	-	(10 734)	(9 714)

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2020 г.[1]	Изменения капитала за 2021 г.[2]		На 31 декабря 2021 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	(2 901)	1 000	(1 901)
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	(2 901)	1 000	(1 901)
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	(2 901)	-	(2 901)
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3421	-	-	-	-
изменением учетной политики	3501	-	(2 901)	-	(2 901)
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3502	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[1]
Чистые активы	3600	(9 714)	(1 901)	-

Руководитель _____ Горковлюк Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1 Указывается год, предшествующий предыдущему.

2 Указывается предыдущий год.

3 Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	60081223
ИНН	5049025534
по ОКВЭД 2	20.14
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "ЛИДЕР-АВ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих основных органических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	49 452	45
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5	45
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	49 447	-
Платежи - всего	4120	(174 525)	(340 900)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 597)	(331 949)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 750)	(6 759)
процентов по долговым обязательствам	4123	(731)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(4 447)	(2 192)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(125 073)	(340 855)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	135 565	353 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	135 565	352 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Платежи - всего	4320	(21 500)	(-)
в том числе:			
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(21 500)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	114 065	353 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 008)	12 145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 145	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 006	12 145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	869	-

Руководитель _____ Горковлюк Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2023 г.

Примечания
1 Указывается отчетный период.
2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

36

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР-АВ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 753	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	19 168	6 513	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	389 574	159 570	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 582	690	-
Прочие внеоборотные активы	1190	69 150	2 838	-
Запасы	1210	1 588	481	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1671	29 504	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 139	155 622	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 006	12 145	-
Прочие оборотные активы	1260	1 798	935	-
ИТОГО активы	-	504 429	368 298	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	468 273	358 820	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	658	54	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 521	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	23 917		-
Кредиторская задолженность	1520	18 606	10 752	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 168	573	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	514 143	370 199	-
Стоимость чистых активов	-	-9714	-1901	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

37

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	2 738	-	-	-	-	-	-	2 753	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	1 738	-	-	-	-	-	-	1 738	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	1 015	-
	5112	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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2022г.	-	6 513	12655	-	-	-	-	19 168
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	6 513
в том числе: Проект "Завод по производству вулканизирующего агента - сера молотая, сера полимерная"	за 2022г.	-	6 513	12655	-	-	-	-	19 168
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	6 513

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	2 738	-	(2 738)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Изобретение "Способ получения полимерной серы" Патент №2713358	5181	за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Лицения на погрузочно-разгрузочную деятельность	5182	за 2022г.	-	1 738	-	(1 738)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	80 859	(189)	62 449	(135)	73	(8 246)	-	20	-	145 252	(8 362)
	5210	за 2021г.	-	-	80 859	-	-	(189)	-	-	-	80 859	(189)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	8 679	(42)	21 322	-	-	(1 834)	-	-	-	30 015	(1 876)
	5211	за 2021г.	-	-	8 679	-	-	(42)	-	-	-	8 679	(42)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	42	-	2 292	-	-	(93)	-	20	-	2 354	(93)
	5212	за 2021г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	42	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	639	(85)	216	-	-	(227)	-	-	-	856	(311)
	5213	за 2021г.	-	-	639	-	-	(85)	-	-	-	639	(85)
Здания	5204	за 2022г.	71 457	(57)	34 643	(135)	73	(5 926)	-	-	-	105 970	(5 910)
	5214	за 2021г.	-	-	71 457	-	-	(57)	-	-	-	71 457	(57)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	42	(5)	509	-	-	(63)	-	-	-	555	(68)
	5215	за 2021г.	-	-	42	-	-	(5)	-	-	-	42	(5)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	-	-	3 468	-	-	(104)	-	-	-	3 468	(104)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 034	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	77 798	226 213	(7 621)	(62 449)	233 941
	5250	за 2021г.	-	156 973	1 685	-80859	77 798
в том числе: Шредер промышленный DB-5S по ТЗ (длина камеры 1,1м, 110 ножей) 22 кВт	5241	за 2022г.	42	2 191	-	-	2 233
	5251	за 2021г.	-	42	-	-	42
Выносной компрессорный ящик	5242	за 2022г.	25	(25)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	25	-	-	25
Станция затаривания С3-500-10/2-Л-4 Нерж (в компл.тех.документация)	5243	за 2022г.	1 902	(1 902)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	1 902	-	-	1 902
Шкаф управления ленточным транспортером и элеватором ковшовым	5244	за 2022г.	381	(381)	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	381	-	-	381
Система аспирации SA-V1/P1/02/1/1/S/5 (для фасовочной станции ФС 03 OPENBAG) в компл.техдокументация	5245	за 2022г.	497	(497)	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	497	-	-	497
Элеватор ковшовый 500 (высота шахты 12000мм)	5246	за 2022г.	3 755	2	-	-	3 757
	5256	за 2021г.	-	3 755	-	-	3 755
Питатель ленточный ПЛ 800/400 с приемным бункером (бункер в нержавеющем исполнении)	5247	за 2022г.	1 458	-	-	-	1 458
	5257	за 2021г.	-	1 458	-	-	1 458
Емкость цилиндрическая вертикальная, V=10м3	5248	за 2022г.	189	(189)	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	189	-	-	189
Металлический каркас 2450х2450х3103	5249	за 2022г.	91	(91)	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	91	-	-	91
Емкость цилиндрическая вертикальная, (Силос) V=4,5м3		за 2022г.	78	(78)	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	-	78
Металлический каркас 2247х1946х2261		за 2022г.	72	(72)	-	-	-
		за 2021г.	-	72	-	-	72
Фасовочная станция ФС 03 OPENBAG (нержавеющая сталь) в комплекте с техдокументацией		за 2022г.	1 175	(588)	-	-	588
		за 2021г.	-	1 175	-	-	1 175
Конвейер ленточный ЛК-Ш-П-Г-400-3300-159-НФ-N-075-0,55-17-0 (Для фасовочной станции ФС 03 OPENBEG)		за 2022г.	308	(154)	-	-	154
		за 2021г.	-	308	-	-	308
Мешкозашивочная машина с опорной стойкой (для фасовочной станции ФС 03OPENBEG)		за 2022г.	132	(66)	-	-	66
		за 2021г.	-	132	-	-	132
Промежуточный бункер ПБ 1500 НЕРЖ с опорной металлоконструкцией (для фасовочной станции ФС 03 OPENBA		за 2022г.	562	(281)	-	-	281
		за 2021г.	-	562	-	-	562
Вибрационный датчик уровня (для промежуточного бункера ПБ 1500)		за 2022г.	111	(56)	-	-	56
		за 2021г.	-	111	-	-	111
Электрический вибратор 02-50 (для промежуточного бункера ПБ 1500)		за 2022г.	80	(80)	-	-	-
		за 2021г.	-	80	-	-	80
Затвор ножевой SZN 250 AR (ручной) для промежуточного бункера ПБ 1500) в комплекте с тех.документаци		за 2022г.	116	(58)	-	-	58
		за 2021г.	-	116	-	-	116
Лабораторный реактор высокого давления		за 2022г.	200	-	-	-	200

GSH25/5		за 2021г.	-	200	-	-	200
Смеситель плугообразный СП-10000 с нагревом и ВЗИ AISI 3 1GL		за 2022г.	117	5 330	-	-	5 448
		за 2021г.	-	117	-	-	117
Смеситель плугообразный СП-6000 ВЗИ AISI 3 1GL		за 2022г.	111	5 770	-	-	5 881
		за 2021г.	-	111	-	-	111
Кристаллизатор ленточный СКС.112.00.00.00.00.000		за 2022г.	768	7 033	-	-	7 801
		за 2021г.	-	768	-	-	768
Холодильная машина Rhoss TCAEBY 4360		за 2022г.	348	7 290	-	-	7 639
		за 2021г.	-	348	-	-	348
Машина для измельчения-воздушные системы измельчения серы с классификатором типа ACM 336-1		за 2022г.	-	28 955	-	-	28 955
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Друк-фильтр V-10м3 ч.2021.02.00.00.000СБ		за 2022г.	-	16 971	-	-	16 971
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мешалка боковая LR1/10-20005-1-325		за 2022г.	-	408	-	-	408
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пульт СП-10000		за 2022г.	-	391	-	-	391
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система дозирования жидких компонентов для СП-10000		за 2022г.	-	249	-	-	249
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распылительная ротационная головка для подачи жидкостей		за 2022г.	-	346	-	-	346
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фреза-деагломератор быстроходная		за 2022г.	-	107	-	-	107
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электрощитовая ВРУ-1		за 2022г.	1 266	4	-	(1 270)	-
		за 2021г.	-	1 268	2	-	1 266
Станция затаривания С3-500-10/2-Л-4 Нерж (Система аспирации SA-V1/ P1/02/1/1/S/5)		за 2022г.	143	2 924	-	-	3 067
		за 2021г.	-	143	-	-	143
Гидрант пожарный		за 2022г.	1	-	-	-	1
		за 2021г.	-	1	-	-	1
Здание (Литера А2) 428,1 кв.м. (Часть скл. аммиачной селитры; кадастровый номер 50:25:0000000:26510		за 2022г.	1 969	2 306	-	(4 275)	-
		за 2021г.	-	1 969	-	-	1 969
Сооружение линейное - ж/д путь необщего пользования 1588 м (кадастровый номер 52:25:0000000:6009)		за 2022г.	45 284	12 021	-	-	57 305
		за 2021г.	-	45 284	-	-	45 284
Сооружение нежилое складское 1400 кв.м. (Литера В)		за 2022г.	7 166	-	-	-	7 166
		за 2021г.	-	7 166	-	-	7 166
Сооружение нежилое складское 1400 кв.м. (Литера С)		за 2022г.	9 091	-	-	-	9 091
		за 2021г.	-	9 091	-	-	9 091
Сооружение техническое- узел распределения,учета газа (ГРП, УУГ)		за 2022г.	159	4 059	-	(4 218)	-
		за 2021г.	-	159	-	-	159
Разгрузочный узел, станция затаривания		за 2022г.	147	2 173	-	(2 320)	-
		за 2021г.	-	147	-	-	147
Комплексная трансформаторная подстанция 10кВт		за 2022г.	25	25	25	-	25
		за 2021г.	-	25	-	-	25
Реактор эмалированный СЕ 10000л		за 2022г.	-	12 915	-	-	12 915
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина для измельчения-воздушные системы измельчения серы с класс-м типа ACM 2021-336-2		за 2022г.	-	1 232	-	-	1 232
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система автоматического водяного пожаротушения		за 2022г.	-	139	-	-	139
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина для измельчения-воздушные системы		за 2022г.	-	12 289	-	-	12 289

измельчения серы с класс-м типа АСМ 2021.336-1		за 2021г.	-	-	-	-	-
Силос вертикальный V=4,5м3 на металлическом каркасе (2247x1946x2261)		за 2022г.	-	149	-	-	149
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Силос вертикальный V=10м3 на металлическом каркасе (2450x2450x3103)		за 2022г.	-	280	-	-	280
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система водоотведения (дренажный водоотвод)		за 2022г.	-	429	-	-	429
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дистиллятор модели DV 350 SCFU		за 2022г.	-	224	-	-	224
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дистиллятор модели DV 350 SCFU с охлаждением		за 2022г.	-	224	-	-	224
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессорная станция		за 2022г.	-	178	-	-	178
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Газовый напольный котел FERROLI PEGASUS F3 №187 2s		за 2022г.	-	444	-	-	444
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дорожное покрытие (Благоустройство)		за 2022г.	-	14 711	-	-	14 711
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фасовочная станция ФС 03 OPENBAG с конвейером ленточным ЛК-Ш-П-Г-3300-159-НФ-N-075-0,55-17		за 2022г.	-	1 282	-	-	1 282
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнерная термомасляная котельная "КТМК-0,8/40" мощностью 800Квт		за 2022г.	-	8 664	-	-	8 664
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лебедка электрическая ЛМ-5 (С канатом), №1		за 2022г.	-	525	-	-	525
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лебедка электрическая ЛМ-5 (С канатом), №2		за 2022г.	-	525	-	-	525
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электропечь сопротивления лабораторная SNOL 45/1200		за 2022г.	6	-	-	-	6
		за 2021г.	-	6	-	-	6
Электропечь сопротивления низкотемпературная лабораторная (сушильный шкаф) SNOL 75/350		за 2022г.	2	-	-	-	2
		за 2021г.	-	2	-	-	2
Тележка гидравлическая (рохля) Universal		за 2022г.	1	-	-	(1)	-
		за 2021г.	-	1	-	-	1
Термомасляная установка серии Нейтрон - ТМК-300 (вид топлива:газ) Двухконтурная система		за 2022г.	-	2 154	2 154	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка компрессорная С-415М1 5839 (Бежецк АСО)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Термомасляная установка серии Нейтрон - ТМК-300 (вид топлива:газ) Одноконтурная система		за 2022г.	-	2 451	2 451	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Термомасляная установка серии Нейтрон - ТМК-150 (вид топлива:газ) Одноконтурная система		за 2022г.	-	2 191	2 191	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер 40 фут., утепленный с окнами, дверями, с установкой ПОС и вентиляции		за 2022г.	-	800	800	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реактор эмалированный СЕ 10000л, в комплекте		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный RDX-09 COMPRAG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пульт СП-6000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система дозирования жидких компонентов для СП-6000		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Котел отопительный Wolf CNK-63 с автомат. R-12		за 2022г.	-	6	-	(6)	-
		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Здание (АБК) 593,8 кв.м нежилое (кадастровый номер объекта 50:25:0000000:24791)		за 2022г.	-	548	-	(548)	-
		за 2021г.	-	6 206	-	(6 206)	-
Здание (Завод) 6708,0 кв.м нежилое (кадастровый номер объекта 50:25:0070101:2395)		за 2022г.	-	23 945	-	(23 945)	-
		за 2021г.	-	62 317	-	(62 317)	-
Очистное сооружение СБО Аквалос AL-20 емк.(h=3.00)		за 2022г.	-	13	-	(13)	-
		за 2021г.	-	369	-	(369)	-
Очистное сооружение СБО Аквалос AL-30 емк.(h=3.00)		за 2022г.	-	13	-	(13)	-
		за 2021г.	-	411	-	(411)	-
ВЛ-10кВ Фидер с/х №1 от ПС-451 «Кривандино-Тяговая», КТП №45 протяж. 30м СИП-3 1х70мм² на опорах		за 2022г.	-	4 078	-	(4 078)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ВЛ-10кВ Фидер с/х №1 от ПС-451 «Кривандино-Тяговая», КТП №44 протяж. 30м СИП-3 1х70мм² на опорах		за 2022г.	-	3 794	-	(3 794)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ВЛ-10кВ Фидер с/х №1 от ПС-451 «Кривандино-Тяговая», КТП №43 протяж. 50м СИП-3 1х70мм² на опорах		за 2022г.	-	5 098	-	(5 098)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание (Литера А1) 574,0 кв.м нежилое (кадастровый номер объекта 50:25:0000000:26651)		за 2022г.	-	1 692	-	(1 692)	-
		за 2021г.	-	2 805	-	(2 805)	-
Сооружение-Газопровод высокого давления 283 м (кадастровый номер 52:25:0070101:2063)		за 2022г.	-	17	-	(17)	-
		за 2021г.	-	1 477	-	(1 477)	-
Сооружение-Газопровод среднего давления 130 м (кадастровый номер 52:25:0070101:2187)		за 2022г.	-	8	-	(8)	-
		за 2021г.	-	690	-	(690)	-
МФУ KYOSERA M2040dh 1102S33NL0A4. 40ppm. 512Mb/USB/сканер		за 2022г.	-	45	-	(45)	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Металлоконструкция технологической площадки под рекаторы (настил из черной стали с покраской)		за 2022г.	-	1 736	-	(1 736)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насосная станция пожаротушения (2 насоса)		за 2022г.	-	28	-	(28)	-
		за 2021г.	-	1 663	-	(1 663)	-
Система видеонаблюдения HiWatch DS с удаленным подключением (9 камер)		за 2022г.	-	655	-	(655)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный CPCD30H JAC FFT 6000 VIN 220651323		за 2022г.	-	1 813	-	(1 813)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер HP ProDesk 600 G3 SFF/i7-6700/16Gb RAM/1Tb HDD		за 2022г.	-	61	-	(61)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Системный блок Dell Optiplex 7010 Core 15-3550/8GbRam/256Gb SSD		за 2022г.	-	68	-	(68)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный KYOSERA ECOSYS P2335d		за 2022г.	-	20	-	(20)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ультрабук HONOR MagicBook 16.1 IPS+ OfficeSuite		за 2022г.	-	149	-	(149)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения, общей площадью 83,45 кв.м.(Офис)		за 2022г.	-	4 183	-	(4 183)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная поломоечная машина AFC-50B		за 2022г.	-	210	-	(210)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларус 82.1 (VIN Y4R900Z01N1126724)		за 2022г.	-	1 655	-	(1 655)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Погрузчик-копновоз ПКУ-0,8-0 универсальный без рабочих органов		за 2022г.	-	133	-	(133)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ковш погрузочный ПКУ-0,8-5 (0,8 м3, шир. 2м)		за 2022г.	-	80	-	(80)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммунальный отвал КО-4 для совместной навески с погрузчиком		за 2022г.	-	92	-	(92)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование щеточное ИУЦЛ 32.00.000 (МТЗ 80/82, с кол.5х10)		за 2022г.	-	92	-	(92)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол офисный "Unica" с приставными элементами и тумбой		за 2022г.	-	79	-	(79)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный "Unica" (высокий, низкий), 1-2 двери, КЗЛ*		за 2022г.	-	87	-	(87)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция биологической очистки AL-20 (h=3.00m) emk		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция биологической очистки AL-30 (h=2.50m) emk		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание 16,7 кв.м нежилое (кадастровый номер объекта 50:25:0070101:2226)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	135	-	(135)	-
Здание контрольно-пропускного пункта (КПП), 24 кв.м.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 511	-	(1 511)	-
Ворота откатные с электроприводом Nice RB1000 (2 пульта ДУ)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	188	-	(188)	-
Ограждение (забор) из металлопрофиля		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	74	-	(74)	-
Сооружение-Газопровод среднего давления 380 пог/м (до здания АБК)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	596	-	(596)	-
Узел учета тепловой энергии		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	1	-	-
Дизельная станция GM700 на базе дизель-генераторной установки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	402	-	(402)	-
Насос пожаротушения 30 Квт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	206	206	-	-
ЛЭП напряжением 10кВт от тяговой подстанции №451 РЖД		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Насосная станция пожаротушения (2 насоса, водоём 500куб.)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	3	-	-
Газорегуляторный пункт (МРПБ)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	5	-	-
Гидрант пожарный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	1	-	-
Сооружение техническое - узел приемный для сырья 70 м/куб.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	(1 902)	(1 902)	-

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	26 286	81097
в том числе: Очистное сооружение СБО Аквалос AL-20 емк.(h=3.00)	5261	13	-
Очистное сооружение СБО Аквалос AL-30 емк.(h=3.00)	5262	13	-
Котел отопительный Wolf CNK-63 с автомат. R-12	5263	6	-
МФУ KYOSERA M2040dh 1102S33NL0A4. 40ppm. 512Mb/USB/сканер	5264	4	-
Сооружение газохимического комплекса, газопровод высокого давления, L= 283м (50:25:0070101:2063)	5265	17	-

Сооружение газохимического комплекса, газопровод среднего давления L=130м50:(25:0070101:2187)	5266	8	-
Насосная станция пожаротушения (2 насоса 30кВт)	5267	28	-
Автопогрузчик вилочный CPCD30H JAC FFT 6000 VIN 220651323	5268	14	-
Нежилое здание площадью 593,8 кв.м (кадастровый номер 50:25:0000000:24791)(АБК)	5269	548	-
Нежилое здание площадью 6708 кв.м (кадастровый номер 50:25:0070101:2395)(ЦЕХ)		23 945	-
Нежилое здание площадью 574 кв.м (кадастровый номер 50:25:0000000:26651)		1 692	-
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	17399	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 012		-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	481	-	481	22 172	(21 066)	-	-	X	1 588	-	1 588
	5420	за 2021г.	-	-	-	40 045	(39 564)	-	-	X	481	-	481
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	480	-	480	22 165	(21 063)	-	-	487	1 582	-	1 582
	5421	за 2021г.	-	-	-	40 044	(39 564)	-	-	86	480	-	480
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1	-	1	8	(3)	-	-	-	6	-	6
	5423	за 2021г.	-	-	-	1	-	-	-	-	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	155 622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155 622	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	155 621	-	155 621	-	-	-	-	-	-	-	155 621	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.		-	38 796	1 666	(120 574)	-	-	-	-	23	75 533	-
	5530	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.		-	26 345	-	(120 574)	-	-	-	-	-	61 393	-
	5532	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Прочая	5513	за 2022г.		-	12 451	1 666	-	-	-	-	-	23	14 140	-
	5533	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	155 622	-	38 796	1 666	(120 574)	-	-	X	-	23	75 533	-
	5520	за 2021г.	-	-	155 622	-	-	-	-	X	-	-	155 622	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	358 820	91 065	18803	-415	-	-	-	-	468 273
	5573	за 2021г.	-	352 000	6 820	-	-	-	-	-	358 820
прочая	5554	за 2022г.	-	0	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	10 752	57 150	1 243	-26645	-	-	-	23	42 523
	5580	за 2021г.	-	10 752		-	-	-	-	-	10 752
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	10 276	9 346	-	-4478453,9	-	-	-	-	15 143
	5581	за 2021г.	-	10 276	-	-	-	-	-	-	10 276
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	333	110	10	(222)	-	-	-	23	253
	5583	за 2021г.	-	333	-	-	-	-	-	-	333
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.		44 500	1 233	-21816	-	-	-	-	23 917
	5585	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	143	3 194	-	(127)	-	-	-	-	3 210
	5586	за 2021г.	-	143	-	-	-	-	-	-	143
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	10 752	57 150	1 243	-26645	-	X	-	23	42 523
	5570	за 2021г.	-	10 752		-	-	X	-	-	10 752

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 _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	880	
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630	-	
Амортизация	5640	122	-
Прочие затраты	5650	1 625	746
Итого по элементам	5660	2 627	746
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	2 627	746

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

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	573	1 572	(870)	(107)	1 168

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Горковлюк Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.