Общество с ограниченной ответственностью «Крэйзи Панда Рус»

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, помещ. XXXVII-65, ком.8

ИНН 9725047348 КПП 772501001

р/с 40702810500000182003

в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва, кор/с 30101810200000000700, БИК 044525700

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Крэйзи Панда Рус».

Юридический и фактический адрес – 115280, Москва г, ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. XXXVII-65 ком. 8

Дата государственной регистрации – 30.03.2021

Численность работников:

по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 189 человека;
по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 62 человека.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 Уставный капитал составляет 378 332 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал сформирован полностью.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 участниками являются:

– Кузнецов Богдан Валерьевич с долей 45 процентов;

– Пронин Олег Борисович с долей 45 процентов;

– ЭВЕРИКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД с долей 10 процентов.

В 2022 году произошла смена Генерального директора. Генеральным директором Общества является Пронин Олег Борисович, что подтверждено Протоколом внеочередного общего собрания участников общества от 31.05.2022.

Перечень основных видов деятельности:

– Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

В соответствии с осуществляемым видом деятельности установлены пониженные тарифы по страховым взносам и льготная ставка 0% по налогу на прибыль с 2022 г. (№ записи в реестре аккредитованных организаций 15260, дата записи 03.09.2021).

Организация подлежит обязательному аудиту, так как превышаются критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по показателям стоимости активов.

2. Учетная политика, инвентаризация

Бухгалтерская отчетность составлена по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от указанных правил не допускались.

Последняя редакция учетной политики утверждена приказом Генерального директора №2-УП от 30.12.2021 с изменениями на 2022 год.
С 2022 года вносились изменения в учетную политику в связи с вводом в действие новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее ФСБУ): ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" организация применяет с 2021 года.
В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», обязательного к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, в учетной политике на 2022 год:
- установлена возможность не отражать предмет аренды в качестве ППА, не признавать обязательство по аренде, при соблюдении условий:
не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
- принято решение об использовании исключений, упрощений и допущений в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, а именно ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль;
- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.
- установлен порядок учета операций по договорам аренды и описание методики оценки показателей у арендатора: установлен порядок признания арендных платежей в качестве расхода по договорам, по которым организация может не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде; установлены способы амортизации, сроки полезного использования, последующая оценка права пользования активом (ППА), порядок определения ставки дисконтирования, периодичность начисления и способ отражения процентов по обязательству по аренде.
В связи с вступлением в силу ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», обязательного к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, в учетной политике на 2022 год:
- установлен порядок оформления, исправления и подписания ответственными лицами первичных учетных документов и регистров бухучета, в т.ч. электронных;
- установлен порядок оформления первичных учетных документов на иностранном языке;
- установлен порядок сбора, обработки и хранения документов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. При этом, учитывая, что основная часть понесенных расходов (в том числе и управленческих) связана с продвижением принадлежащих Организации программных продуктов на рынке, принято решение не выделять управленческие расходы в учете и отчетности, как несущественные.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2022.
Инвентаризация запасов по счетам 10 «Материалы» и забалансовым счетам – на 31.12.2022.
Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2022.

3. НМА

В составе нематериальных активов организации присутствую следующие виды:

Вид НМА	Срок полезного использования (основной)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	10 лет
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	10 лет

На 31.12.2022 и 31.12.2021 у ООО «Крэйзи Панда Рус» имеются исключительные права на программы для ЭВМ World Poker Club и The Household / Запорожье. Данные программы представляют собой игры, которые запускаются в браузере на ПК, а также различных мобильных устройствах. Организация регулярно разрабатывает новые версии к вышеуказанным программам. Программы находятся в Едином реестре российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.
Также ООО «Крэйзи Панда Рус» принадлежит исключительное право на товарный знак №496584 World Poker Club, сроком до 29.06.2032.
Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.
Если к моменту ввода в эксплуатацию новой версии программы для ЭВМ, предыдущая версия самортизирована не полностью, то остаточная стоимость также включается в первоначальную стоимость новой версии.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

4. Основные средства

В составе основных средств организации присутствуют следующие группы основных средств:

Группа учета ОС	Объекты ОС, включаемые в группу	Срок полезного использования (основной)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Оборудование общехозяйственного назначения (кондиционеры, холодильники)	3-5 лет
Офисное оборудование	Компьютерное оборудование (компьютеры, серверы и пр.)	3 года
Здания	Право пользования активом	Срок аренды

Большая часть основных средств организации – это компьютерное оборудование. Признаки обесценения основных средств на 31.12.2022 не выявлены.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствует.

Организация арендует офисные помещения по адресу 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул., д. № 26 по договору аренды нежилого помещения, срок аренды по которому истекает 28 февраля 2025. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", т. е. арендатор признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Договоры, к которым можно не применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отсутствуют.

В связи с тем, что ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется с 2022 года, организация на 31.12.2021 единовременно признала право пользования активом и обязательство по аренде по действующему договору аренды.

Для оценки обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой организация могла бы привлечь заемные средства в обслуживающих ее банках на срок сопоставимый со сроком аренды. На 31.12.2021 применялась ставка 14,96%, а в 2022 году при внесении изменений и пересчете обязательства по аренде применялась ставка 12,03%.

В 2022 году начисленные проценты по обязательству по аренде составили 5 133 тыс.руб. Проценты начисляются ежемесячно в составе прочих расходов организации.

В 2022 году в договор аренды нежилого помещения вносились изменения, касаемые условий договора, сокращения объема арендуемых помещений и соответственно величины арендных платежей, в связи с чем пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

В целях обеспечения сохранности имущества – компьютерное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью до 100 тыс. руб. учитывается на забалансовых счетах по лицам, ответственным за сохранность данных объектов.

Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.22, тыс. руб.	Стоимость имущества на забалансовых счетах на 31.12.21, тыс. руб.
11 024	9 669

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №2 Основные средства.

5. Финансовые вложения

На 31.12.22 и 31.12.21 у ООО «Крэйзи Панда Рус» присутствуют предоставленные займы.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Фин.вложение	2022				2021			
	Выдано Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Получено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.	Выдано Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Получено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.
Займы выданные								
Выданные в **2021 году** Срок погашения **2023 год** ставка 10% год.	-	3 000	-	36 500 Зад-ть по % - 4 184	40 500	1 000	-	39 500 Зад-ть по % - 271
Выданные в **2022 году** Срок погашения **2023 год** ставка 10% год.	144 900	-	-	144 900 Зад-ть по % - 10767	-	-	-	-
ИТОГО зад-ть по первонач. стоим-ти	144 900	3 000	-	**181 400**	40 500	1 000	-	**39 500**
ИТОГО зад-ть по процентам				**14 951**				**271**

Признаки обесценения финансовых вложений (сомнительные задолженности) на 31.12.2022 не выявлены.

Проценты по займам выданным включены в прочие доходы организации.

Задолженность по процентам отражена в составе Дебиторской задолженности в строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №3 Финансовые вложения.

6. Запасы, налог на добавленную стоимость, прочие оборотные активы

В составе запасов организации в основном учитываются комплектующие для компьютерного оборудования, канцелярские товары, товарно-материальные ценности для хозяйственных нужд и обеспечения нормальных условий труда, а также подарки работникам.

При отпуске запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.
Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №4 Запасы.

На 31.12.2022 у ООО «Крэйзи Панда Рус» остался не принятый к вычету входящий НДС в размере 232 тыс.руб. по закупленным подаркам для работников на Новый год. В связи с тем, что подарки подарены в 1-м квартале 2023 и соответственно НДС к уплате с безвозмездной передачи начислен также в 1-м квартале 2023, было принято решение входящий НДС от поставщиков также перенести для вычета на 2023 год в целях сбалансированной уплаты НДС в 1-м квартале 2023 года.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса Прочие оборотные активы отражаются активы, учтенные в качестве расходов будущих периодов. В основном это неисключительные права использования программ для ЭВМ со сроком использования 1 год. Списание стоимости таких активов производится равномерно в течение срока использования в дебет счетов учета затрат.

7. Дебиторская, кредиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2022 г. у ООО «Крэйзи Панда Рус» отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, но имеется неподтвержденная актом сверки дебиторская задолженность с контрагентом ООО «УК АБСОЛЮТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» в размере 870 тыс.руб. (обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения). Организация считает, что данная сумма была необоснованно удержана контрагентом и имеет право требования таких сумм в судебном порядке.

На момент сдачи бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год не было подано исковое заявление в суд и не предъявлена контрагенту досудебная претензия, т. е. нет уверенности или каких-либо дополнительных гарантий, что данная дебиторская задолженность будет погашена. В связи с этим в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 870 тыс.руб. Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена за вычетом созданного резерва.
В составе Дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса присутствуют: авансы, выданные по аренде и связанные с приобретением запасов, а также сальдо на конец периода по дебету счета 97 – расходы на ДМС работников.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма на 31.12.22, тыс.руб.	Сумма на 31.12.21, тыс.руб.
Авансы выданные по аренде	1 016	2 435
Авансы выданные в связи с приобретением запасов	-	48
ДМС (прочая задолженность)	571	-

В IV Разделе Долгосрочные обязательства по строке 1450 Прочие обязательства и в V Разделе Краткосрочные обязательства по строке 1550 Прочие обязательства Бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде.
Также имеется обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения:
На 31.12.22 – 1 016 тыс. руб.
На 31.12.21 – 2 546 тыс. руб.

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имелись.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №5 Дебиторская и кредиторская задолженность, №8 Обеспечения обязательств.

8. Кредиты и займы

На 31.12.22 и 31.12.21 у ООО «Крэйзи Панда Рус» присутствуют непогашенные кредиты и займы.

Обяз-во	2022				2021			
	Получено Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Уплачено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.	Получено Тыс.руб.	Погашено Тыс.руб.	Уплачено % Тыс.руб.	Зад-ть на 31.12. Тыс.руб.
Займы получены **в 2021 году** Ставка 1% фикс	-	4 063	56	-	11 063	7 000	57	4 063
Займы получены **в 2022 году** ставка 4,5 % год. *(погашены в феврале 2023)*	20 000	14 156	-	6 431 В т.ч. % - 586	-	-	-	-
ИТОГО	20 000	18 219	56	**6 431**	11 063	7 000	57	**4 063**

Проценты по кредитам и займам включены в прочие расходы организации.

9. Доходы

Учет доходов ведется методом начисления.

В 2022 году в составе выручки отражались:

- Доходы по лицензионным договорам. Данная выручка не подлежит обложению НДС;

- Доходы от оказания услуг (услуги по привлечению пользователей);

Выручка	2022		2021	
	Сумма выручки без НДС, тыс.руб	НДС 20%, тыс.руб.	Сумма выручки без НДС, тыс.руб.	НДС 20%, тыс.руб.
Доходы по лицензионным договорам	639 731	-	183 748	-
Доходы от оказания услуг	20 729	4 146	2 962	592
ИТОГО	**660 460**	**4 146**	**186 710**	**592**

Состав прочих доходов:

Прочие доходы	За 2022, тыс.руб.	За 2021, тыс.руб.
Доходы (расходы) от сдачи в субаренду помещений, без НДС	642	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	83	-
Изменение стоимости предметов аренды	1 601	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	224 782	32 360
Курсовые разницы	58 172	670
Прочие	40	-
ИТОГО	**285 320**	**33 030**

10. Расходы

Учет расходов ведется методом начисления и ежемесячно списываются на расходы текущего периода в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расход	за 2022, тыс.руб.	за 2021, тыс.руб.
Материальные затраты	3 499	11 340
Расходы на оплату труда	329 002	18 896
Отчисления на социальные нужды	18 340	1 711
Амортизация	53 696	9 610
Прочие затраты	56 826	29 555
Из них:		
Вознаграждение GOOGLE	19 876	22 269
Вознаграждение Юмани	6 881	-
Права на программы	4 434	601
Размещение оборудования	3 260	579
Услуги связи (интернет, телефон)	3 531	204
Услуги по эксплуатации офисов (в т.ч. электроэнергия)	4 171	620
Прочие	14 673	5 282
Итого расходов по обычным видам деятельности	**461 363**	**71 112**

Состав прочих расходов:

Прочие расходы	За 2022, тыс.руб.	За 2021, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	227 909	32 581
Курсовые разницы	40 820	828
Расходы на услуги банков	1 327	202
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	538	-
Прочие	13 818	1 084
ИТОГО	**284 412**	**34 695**

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №6 Затраты на производство (расходы на продажу).

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

На 31.12.22 у ООО «Крэйзи Панда Рус» сформировано оценочное обязательство резерв на оплату отпусков.

Резерв начисляется ежемесячно.

На 31.12.22 была проведена инвентаризация остатков отпусков.

Дополнительная информация представлена в табличных пояснениях №7 Оценочные обязательства.

Условные обязательства и активы на 31.12.2022 отсутствуют.

12. ПБУ 18/02, Налог на прибыль

ООО «Крэйзи Панда Рус» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" 18/02.
В 2021 действовала ставка налога на прибыль 3%. С 2022 ставка налога на прибыль – 0%.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
Прибыль по бухгалтерскому учету составила в 2022 году 208 910 тыс. руб. По данным декларации по налогу на прибыль налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 230 178 тыс. руб.
Прибыль по бухгалтерскому учету составила в 2021 году 114 147 тыс. руб. По данным декларации по налогу на прибыль налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 117 707 тыс. руб.
Постоянные разницы возникают по доходам и расходам, не включаемым в налоговую базу по налогу на прибыль. Основную часть составляют разницы в учете доходов и расходов от продажи (покупки) валюты, которые в налоговом учете учитываются свернуто, также разницы обусловлены расходами по передаче товаров безвозмездно в качестве подарков работникам и на благотворительность и прочими расходами.

Постоянные разницы, возникшие по доходам и расходам, сворачиваются, умножаются на ставку налога на прибыль и образуют постоянный налоговый расход или доход.
Величина постоянных разниц в 2022 году составила 13 344 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР или ПНД) составил 0 тыс. руб.
Величина постоянных разниц в 2021 году составила 1 083 тыс. руб. В связи с этим постоянный налоговый расход составил 33 тыс. руб.
При возникновении временных разниц формируется отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО).
Величина временных разниц в 2022 году составила 7 924 тыс. руб. Признание (погашение) отложенного налогового обязательства и (или) отложенного налогового актива составило 0 тыс. руб.
Величина временных разниц в 2021 году составила 2 477 тыс. руб. В связи с этим признание отложенного налогового актива составило 74 тыс. руб.
Возникновение в 2021 году отложенных налоговых активов в организации в основном обусловлено созданием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, а в налоговом учете такой резерв не создается. В 2022 году появление временных разниц вызвано также различиями бухгалтерского и налогового учета курсовых разниц и аренды.

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	2022	2021
Условный расход по налогу на прибыль	-	3 473
Условный доход по налогу на прибыль	-	(49)
Постоянный налоговый расход (доход), в т.ч.	-	33
ПНР	-	33
ПНД	-	-
Признание (погашение) ОНА	-	74
Признание (погашение) ОНО	-	-
Текущий налог на прибыль	**-**	**3 531**

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с тем, что с 2022 года ставка налога на прибыль уменьшилась и составила 0%, организация произвела пересчет отложенных налоговых активов по ставке 0% на 31.12.21 в размере 74 тыс.руб. (*см. раздел 14. Бухгалтерская отчетность, корректировки, связанные с изменением учетной политики и существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в 2022 году*).

13. Информация о связанных сторонах

Конечными бенефициарами по состоянию на 31 декабря 2022 являются физические лица:

Бенефициарный владелец (ФИО)	**Гражданство**
Кузнецов Богдан Валерьевич	РФ

Пронин Олег Борисович	РФ

Связанными сторонами ООО «Крэйзи Панда Рус» являются:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основания для признания связанной стороной	Комментарии и пояснения
Кузнецов Богдан Валерьевич	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Генеральный директор Общества	С 30.03.2021 по 30.05.22 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
	Заместитель генерального директора Общества	
Пронин Олег Валерьевич	Участник Общества (доля в УК 45 %)	С 30.03.2021
	Директор по развитию информационных технологий	
	Генеральный директор Общества	С 31.05.2022 10.06.2022 внесены изменения в ЕГРЮЛ
CRAZY PANDA LIMITED	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	Республика Кипр
ООО «Интернет Панда»	юридическое лицо контролируются одной и той же группой физических лиц	РФ

В 2021-2022 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операции	2022 год			2021 год		
		Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12., тыс.руб.	Сумма операций (начисление) тыс.руб.	Сумма операций (погашение) тыс.руб.	Остатки расчетов на 31.12., тыс.руб.
Кузнецов Богдан Валерьевич	Займы полученные	10 000 (основной долг) 308 (проценты)	9 116 (основной долг) 19 (проценты)	2 747 (основной долг) 289 (проценты)	7 363 (основной долг) 57 (проценты)	5 500 (основной долг) 57 (проценты)	1 863 (основной долг)
	Договор дарения (имущество)	40	-	-	-	-	-

Пронин Олег Борисович	Займы полученные	10 000 (основной долг) 334 (проценты)	9 103 (основной долг) 37 (проценты)	3 097 (основной долг) 297 (проценты)	3 700 (основной долг)	1 500 (основной долг)	2 200 (основной долг)
CRAZY PANDA LIMITED	Лицензионный договор	118 212	41 172	98 435	21 441	47	21 394
ООО «Интернет Панда»	Договор купли-продажи имущества	1 484	5 652	-	11 226	7 058	4 168
	Соглашение о передаче Договора аренды нежилого помещения	-	5 682	-	5 682	-	5 682
	Соглашение о передаче Договора возмездного оказания услуг	-	463	-	463	-	463
	Займы выданные	144 900 (основной долг) 14 680 (проценты)	3 000 (основной долг)	181 400 (основной долг) 14 951 (проценты)	40 500 (основной долг) 271 (проценты)	1 000 (основной долг)	39 500 (основной долг) 271 (проценты)
	Договор субаренды помещения	770	770	-	-	-	-
	Договор об отчуждении исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	1 453	1 453	-

В 2022 году расчеты с участниками по выплате дивидендов не осуществлялись, накопленная прибыль не распределялась

Выплаты основному управленческому персоналу, к которому относятся:

Генеральный директор (ранее Директор по развитию информационных технологий) Пронин Олег Борисович **в 2022** году составили: заработная плата 6 897 тыс. руб., компенсация отпускных 372 тыс. руб., премии 231 тыс. руб., подарки 7 тыс. руб., проценты по займам 37 тыс. руб., страховые взносы 132 тыс. руб.; **в 2021** году составили: заработная плата 1 341 тыс. руб., страховые взносы 99 тыс. руб.

Заместитель генерального директора (ранее Генеральный директор) Кузнецов Богдан Валерьевич **в 2022** году составили: заработная плата 8 013 тыс. руб., компенсация отпускных 686 тыс. руб., премии 558 тыс. руб., подарки 2 тыс. руб., проценты по займам 19 тыс. руб., страховые взносы 137 тыс. руб.; **в 2021** году составили: заработная плата 3 530 тыс. руб., премии 865 тыс. руб., проценты по займам 57 тыс. руб., страховые взносы 388 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не предусмотрены и не производились.

14. Бухгалтерская отчетность, корректировки, связанные с изменением учетной политики и существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в 2022 году

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Крэйзи Панда Рус» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную часть. За период с 30.03.2021 по декабрь 2021 организация сдавала упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Со вступлением в силу с 1 января 2022 г. нового ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", организация в соответствии с п. 50 указанного стандарта в бухгалтерской отчетности организации за 2022 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а единовременно признает на конец года, предшествующего отчетному году, право пользования активом и обязательство по аренде.

Также в бухгалтерской отчетности на 31.12.21 года был исправлен показатель строки 1180 Отложенные налоговые активы Бухгалтерского баланса и показатель строки 2412 Отложенный налог на прибыль и строки 2410 Налог на прибыль Отчета о финансовых результатах. В связи с тем, что с 2022 года ставка налога на прибыль уменьшилась и составила 0%, организация произвела пересчет отложенных налоговых активов по ставке 0% на 31.12.21 в размере 74 тыс.руб. (в соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»). Данные исправления отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

Ошибка округления (несущественная): в отчете о финансовых результатах за 30.03.2021-Декабрь 2021 г. было произведено неверное округление прочих расходов, в связи с чем чистая прибыль составила 110 689 тыс.руб., а должна быть 110 690 тыс.руб., иначе не выполняется арифметика строки упрощенного Бухгалтерского баланса 1310 Капитал и резервы, которая составляла 489 022 тыс.руб., что арифметически складывается из величины уставного капитала 378 332 тыс.руб. и чистой прибыли 110 690 тыс.руб.

Изменение показателей в Бухгалтерском балансе за 2021 год

(в скобках указаны наименования показателей в упрощенной бухгалтерской отчетности за 2021 год)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в связи с изменениями учетной политики	Корректировка в связи с исправлением ошибки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
Основные средства *(Материальные внеоборотные активы)*	1150	1 562	50 600	-	52 162
Отложенные налоговые активы *(в составе строки 1110 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы)*	1180	74	-	(74)	-
БАЛАНС	**1600**	**510 065**	**50 600**	**(74)**	**560 591**
ПАССИВ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) *(в составе строки 1310 Капитал и резервы)*	1370	110 690	-	(74)	110 616
Прочие обязательства	1450	-	37 912	-	37 912

(Другие долгосрочные обязательства)					
Прочие обязательства *(Другие краткосрочные обязательства)*	1550	-	12 688	-	12 688
БАЛАНС	**1700**	**510 065**	**50 600**	**(74)**	**560 591**

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за 2021 год

(в скобках указаны наименования показателей в упрощенной бухгалтерской отчетности за 2021 год)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в связи с исправлением ошибки	Сумма после корректировки
За 30.03.2021-Декабрь 2021 г.				
Прочие расходы	2350	(34 696)	1	(34 695)
Налог на прибыль *(строка 2460 Налоги на прибыль (доходы))*	2410	(3 457)	(74)	(3 531)
В том числе: Отложенный налог на прибыль *(в составе строки 2460 Налоги на прибыль (доходы))*	2412	74	(74)	-
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**110 689**	**(73)**	**110 616**

15. Движение денежных средств

Дополнительно к информации, изложенной в Отчете о движении денежных средств, сообщаем:
Официальные курсы ЦБ России иностранных валют на 31.12.22: 1 евро 75,6553 руб., 1 долл. США 70,3375 руб., на 31.12.21: 1 евро 84,0695 руб., 1 долл. США 74,2926 руб.

По состоянию на 31.12.22 остатки на расчетных счетах в банках составили 15 033 тыс. руб., на валютных счетах – 91 тыс. Евро (6 860 тыс.руб. в пересчете по курсу на 31.12.22), в кассе - отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.
По состоянию на 31.12.21 остатки на расчетных счетах в банках составили 247 тыс. руб., на валютных счетах – 75 тыс. долл. США (5 546 тыс.руб. в пересчете по курсу на 31.12.21), в кассе - отсутствуют. Денежные эквиваленты отсутствовали.

Подходы:
- к денежным эквивалентам относятся депозитные вклады, если договором предусмотрен досрочный возврат денежных средств без существенных санкций;
- денежные потоки, напрямую не поименованные как текущие, инвестиционные или финансовые в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;
- в отчете о движении денежных средств свернуто отражены потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, результат включен в строку 4129 Отчета о движении денежных средств.

Результат от операций по продаже иностранной валюты отражен в строке 4129.
Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды, в 2022 году составили 19 380 тыс. руб., в 2021 году 2 135 тыс. руб.

16. Прочая информация, события после отчетной даты

В 2022 и 2021 году Организацией не осуществлялись:
- операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда,
- прекращение деятельности,
- привлечение и использование государственной помощи,
- совместная деятельность
- формирование отчетной информации по сегментам.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Крэйзи Панда Рус» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19.
Влияние новой коронавирусной инфекции Covid-19 на деятельность организации в прошедших периодах отсутствовало и в дальнейшем не предвидится.
Сложная геополитическая обстановка и возможное ужесточение масштабных санкций, наложенных на РФ в 2022 году.
Организация не может оценить, как будут развиваться события в связи с наложенными санкциями, а также как эти события окажут влияние на деятельность организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.
В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.
Следует отметить, что IT-компаниям в 2022 году была оказана поддержка государства в виде ряда льгот. На период 2022-2024 установлена ставка налога на прибыль в размере 0%. Снижены критерии соответствия IT-компании для применения льгот по налогу на прибыль и пониженных ставок по страховым взносам, в частности понижена доля доходов от IT-деятельности до 70% всех доходов организации, а также исключено условие средней численности работников не менее 7 человек. Также предусмотрен ряд льгот для IT-специалистов, работающих в аккредитованных IT-компаниях.
События после отчетной даты. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

17. Изменение ранее представленной отчетности за 2022 год

Настоящая отчетность является измененной по сравнению с ранее представленной отчетностью от 28.03.2023.

Изменения в бухгалтерской отчетности связаны с редактированием строк 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса за 2021 и 2022 гг.

Генеральный директор Пронин О.Б.

28.04.2023

Табличные 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.	380 920	-	1 590 295	(1 606 312)	37 626	(37 627)	-	-	-	364 903	(1)
	5110	за 2021г.	-	-	861 937	(481 017)	9 575	(9 575)	-	-	-	380 920	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	24	-	-	(1)	-	-	-	24	(1)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	380 920	-	1 590 271	(1 606 312)	37 626	(37 626)	-	-	-	364 879	-
	5112	за 2021г.	-	-	861 937	(481 017)	9 575	(9 575)	-	-	-	380 920	-

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	364 879	380 920	-
в том числе: The Household / Запорожье	5121	55 122	50 247	-
World Poker Club	5122	309 757	330 673	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	2 131	1 596 707	-	(1 590 295)	8 543
	5190	за 2021г.	-	864 068	-	(861 937)	2 131
в том числе: Товарный знак №496584 (World Poker Club)	5181	за 2022г.	-	24	-	(24)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак (new World Poker Club)Заявка № 2022769575	5182	за 2022г.	-	36	-	-	36
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
The Household / Запорожье	5183	за 2022г.	-	316 993	-	(316 993)	-
	5193	за 2021г.	-	197 260	-	(197 260)	-
World Poker Club	5184	за 2022г.	2 131	1 273 407	-	(1 273 278)	2 260
	5194	за 2021г.	-	666 808	-	(664 677)	2 131

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 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.	52 197	(35)	27 766	(50 600)	12 429	(16 069)	-	-	-	29 363	(3 675)
	5210	за 2021г.	-	-	52 197	-	-	(35)	-	-	-	52 197	(35)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 597	(35)	292	-	-	(583)	-	-	-	1 889	(618)
	5211	за 2021г.	-	-	1 597	-	-	(35)	-	-	-	1 597	(35)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	259	-	-	(56)	-	-	-	259	(56)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2022г.	50 600	-	27 215	(50 600)	12 429	(15 430)	-	-	-	27 215	(3 001)
	5213	за 2021г.	-	-	50 600	-	-	-	-	-	-	50 600	-
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.	-	27 766	-	(27 766)	-
	5250	за 2021г.	-	52 197	-	(52 197)	-
в том числе: Настенная сплит-система DAIKIN FTYN50L/RYN50L/-40	5241	за 2022г.	-	259	-	(259)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 11 UEK-080XRU Core i7 11800H/16Gb/512 Gb SSD/NV RTX3060 6 Gb/17.3 FullHD/DOS	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 11 UEK-080XRU Core i7 11800H/16Gb/512 Gb SSD/NV RTX3060 6 Gb/17.3 FullHD/DOS	5243	за 2022г.	-	178	-	(178)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Vivobook Pro 15 OLED M3500QC-L1079W, 15.6", AMD Ryzen 7 5800H 3.2 ГГц, 16	5244	за 2022г.	-	114	-	(114)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, пом. 65.3 (ИП Пименова П.В.)	5245	за 2022г.	-	3 319	-	(3 319)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, пом. 65.2 (ООО "АЛЬФАКТИВ")	5246	за 2022г.	-	2 905	-	(2 905)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, пом. 65.9-10 (ИП Юсупов З.Н.)	5247	за 2022г.	-	9 138	-	(9 138)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, пом. 65.1,7-8 (ИП Кузнецов М.Е.)	5248	за 2022г.	-	11 853	-	(11 853)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер №4	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	188	-	(188)	-
Сервер Тринити М2021200 (dev2)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	262	-	(262)	-
Сервер SuperServer		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	136	-	(136)	-
Сервер Тринити М1804568 (13.02.18)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	154	-	(154)	-
Сервер Тринити М1947213 (11.12.19)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	177	-	(177)	-
16-inch MacBook Pro: Apple M1 Pro chip with 10-core CPU and 16-core GPU/16GB/512GB SSD - Space Grey		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	213	-	(213)	-
Сервер DEV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	320	-	(320)	-
Компьютер №106		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	147	-	(147)	-
Офисное помещение, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26 (УК АБСОЛЮТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ООО)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50 600	-	(50 600)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	27 215	50 600	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 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.	39 500	-	144 900	(3 000)	-	14 680	-	181 400	-
	5315	за 2021г.	-	-	40 500	(1 000)	-	271	-	39 500	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	39 500	-	144 900	(3 000)	-	14 680	-	181 400	-
	5316	за 2021г.	-	-	40 500	(1 000)	-	271	-	39 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	39 500	-	144 900	(3 000)	-	14 680	-	181 400	-
	5310	за 2021г.	-	-	40 500	(1 000)	-	271	-	39 500	-

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 _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 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.	754	-	754	466 984	(465 758)	-	-	X	1 980	-	1 980
	5420	за 2021г.	-	-	-	82 200	(81 446)	-	-	X	754	-	754
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	754	-	754	5 621	(4 395)	-	-	3 340	1 980	-	1 980
	5421	за 2021г.	-	-	-	11 088	(10 334)	-	-	9 903	754	-	754
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	461 363	(461 363)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	71 112	(71 112)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	77 222	-	97 147	14 680	(45 926)	-	-	-	-	-	143 123	(870)
	5530	за 2021г.	-	-	76 951	271	-	-	-	-	-	-	77 222	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	71 168	-	92 276	-	(41 180)	-	-	-	-	-	122 264	-
	5531	за 2021г.	-	-	71 168	-	-	-	-	-	-	-	71 168	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 783	-	2 859	-	(4 746)	-	-	-	-	-	3 896	(870)
	5532	за 2021г.	-	-	5 783	-	-	-	-	-	-	-	5 783	-
Прочая	5513	за 2022г.	271	-	2 012	14 680	-	-	-	-	-	-	16 963	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	271	-	-	-	-	-	-	271	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	77 222	-	97 147	14 680	(45 926)	-	-	X	-	-	143 123	(870)
	5520	за 2021г.	-	-	76 951	271	-	-	-	X	-	-	77 222	-

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.	37 912	24 381	-	(37 912)	-	(10 192)	-	-	14 189
	5571	за 2021г.	-	50 600	-	-	-	(12 688)	-	-	37 912
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	37 912	24 381	-	(37 912)	-	(10 192)	-	-	14 189
	5574	за 2021г.	-	50 600	-	-	-	(12 688)	-	-	37 912
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 323	21 076	669	(44 629)	-	10 192	-	-	18 631
	5580	за 2021г.	-	25 635	57	(7 057)	-	12 688	-	-	31 323
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 578	372	-	(4 214)	-	-	-	-	736
	5581	за 2021г.	-	4 578	-	-	-	-	-	-	4 578
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 848	667	27	(3 307)	-	-	-	-	1 235
	5583	за 2021г.	-	3 848	-	-	-	-	-	-	3 848
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 063	20 000	642	(18 274)	-	-	-	-	6 431
	5585	за 2021г.	-	11 063	57	(7 057)	-	-	-	-	4 063
прочая	5566	за 2022г.	18 834	37	-	(18 834)	-	10 192	-	-	10 229
	5586	за 2021г.	-	6 146	-	-	-	12 688	-	-	18 834
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	69 235	45 457	669	(82 541)	-	X	-	-	32 820
	5570	за 2021г.	-	76 235	57	(7 057)	-	X	-	-	69 235

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 _____ **Пронин Олег Борисович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 499	11 340
Расходы на оплату труда	5620	329 002	18 896
Отчисления на социальные нужды	5630	18 340	1 711
Амортизация	5640	53 696	9 610
Прочие затраты	5650	56 826	29 555
Итого по элементам	5660	461 363	71 112
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	461 363	71 112

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

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 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	2 408	26 665	(10 511)	-	18 562
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 408	26 665	(10 511)	-	18 562

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 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	1 016	2 546	-
в том числе: Обеспечительный платеж по договорам аренды	5811	1 016	2 546	-

Руководитель _____ **Пронин Олег Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 апреля 2023 г.