

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества. Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной к первоначально представленной в налоговые органы 29.03.2022 г. Корректировки внесены по результатам исправления несущественных технических ошибок.

### 1. Сведения об организации:

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПрофиЛоджик». ИНН 7727345160 КПП 772701001 ОГРН 1187746453476 от 03 мая 2018 года выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
- 1.2. Адрес местонахождения (Юридический адрес): Москва, ул. Большая Черемушкинская, д.25, стр.97, помещение 403А;
- 1.3. Уставный капитал- 100 000 руб. Вклад оплачен полностью.
- 1.4. Участники Общества: Мироняк Назар Михайлович - 100%.
- 1.5. Состав членов исполнительных органов: Генеральный директор – Мироняк Назар Михайлович.
- 1.6. Состав управленческого персонала: Генеральный директор – Мироняк Назар Михайлович.
- 1.7. Главный бухгалтер Савельева Светлана Викторовна
- 1.8. Виды деятельности:
  - ✓ Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)
  - ✓ Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (ОКВЭД 46.18)
  - ✓ Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19)
  - ✓ Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)
  - ✓ Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)
  - ✓ Торговля оптовая программным обеспечением (ОКВЭД 46.51.2)
  - ✓ Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52)
  - ✓ Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66)
  - ✓ Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)
  - ✓ Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)
  - ✓ Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 46.91)
  - ✓ Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 46.41.1)
  - ✓ Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 46.41.2)
  - ✓ Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
  - ✓ Страхование, кроме страхования жизни (ОКВЭД 65.12)
  - ✓ Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31)
  - ✓ Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99)

- 1.9. Среднегодовая численность сотрудников, работающих в компании в 2022 году, составила 4 человека.
- 1.10. На 31.12.2022 г. Общество не имеет обособленных подразделений.
- 1.11. Лицензии отсутствуют
- 1.12. Общество арендует помещение под офис по адресу: г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, дом 25, стр.97, оф. 336А. Площадь арендуемого помещения составляет 28,35 кв. м.
- 1.13. Сведения об аудиторе – Общество с ограниченной ответственностью ЦКА "Стратегические решения" ИНН 9715208483 КПП 771301001. Юридический адрес: 127247, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОСТОЧНОЕ ДЕГУНИНО, ДМИТРОВСКОЕ Ш., Д. 100, СТР. 2, ЭТАЖ 03, АНТРЕСОЛЬ 02 ЭТАЖА, ПОМЕЩ. 4309, телефон: +7 (495) 233-62-96. Аккредитация при Минфине РФ (приказ Минфина РФ от 30.12.2009 г. № 721 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»). Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) 11506036623.
- 1.14. Сумма налогов, сборов и социальных отчислений, уплаченных организацией в отчетном году – 15 444 526,09 (Пятнадцать миллионов четыреста сорок четыре тысячи пятьсот двадцать шесть рублей девять копеек), в том числе налогов:
- 1.14.1. НДС/Л – 3 680 923,29 (Три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч девятьсот двадцать три рубля двадцать девять копеек);
- 1.14.2. НДС – 7 984 845 (Семь миллионов девятьсот восемьдесят четыре тысячи восемьсот сорок пять рублей ноль копеек);
- 1.14.3. Налог на прибыль – 2 067 874 (Два миллиона шестьдесят семь тысяч восемьсот семьдесят четыре рубля ноль копеек).

## 2. Информация о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2022 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г. (тыс. руб.),
2. Отчет о финансовых результатах за 2022г. (тыс. руб.),
3. Отчет об изменениях капитала за 2022г. (тыс. руб.),
4. Отчет о движении денежных средств за 2022г. (тыс. руб.),
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (тыс. руб.),
6. Настоящие текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

## 3. Сведения о связанных сторонах.

ФИО	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (аффилированным лицом)	Доля в уставном капитале Общества	Занимаемые должности в других организациях	
			Наименование организации	Занимаемая должность
Мироняк Назар Михайлович	Генеральный директор ООО «ПрофиЛоджик»	100%	Должности в других организациях не занимает	

Бенефициаром Общества является: Мироняк Назар Михайлович (паспорт гражданина РФ 46 17 882985 выдан 02.02.2018 ГУ МВД России по Московской области, код подразделения 500-008), ИНН 770175104163, адрес - Московская область, г Балашиха, кв-л Изумрудный, д. 10, кв. 236 - доля в уставном капитале Общества – 100%.

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. 1, п. 14 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма", Письмом Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01 связанными сторонами Общества являются: Мироняк Назар Михайлович  
Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Признак связанности	Хозяйственно-финансовая операция	В БО за 2022 год			В БО за 2021 год		
			Объем операций, в руб.		Сальдо на конец	Объем операций, в руб.		Сальдо на конец
			Начислено	Уплачено		Начислено	Уплачено	
			за 2020 год	в 2022 году		за 2020 год	в 2021 году	
Мироняк Назар Михайлович	Учредитель и директор	Выплата дивидендов	13 986 650	13 986 650		13 000 000	13 000 000	
		НДФЛ по дивидендам (13%)	650 000	650 000		650 000	650 000	
		НДФЛ по дивидендам (15%)	1 700 585	1 917 056	0	1 526 471	1 310 000	216 471
		<b>Всего</b>	<b>16 337 235</b>	<b>16 553 706</b>	<b>0</b>	<b>1 5176 471</b>	<b>1 4960 000</b>	<b>216 471</b>

#### 4. Содержание учетной политики:

Важнейшие положения Учетной политики, на основе которой подготовлен настоящий бухгалтерский отчет Общества, состоят в следующем:

4.1. **Бухгалтерский отчет** Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.

4.2. **Бухгалтерская отчетность** формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.3. **Учетная политика** сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ и ФСБУ. Учётная политика общества утверждена Приказом № 1 от 30.12.2021 от «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год». Изменение учетной политики происходит в связи с существенными изменениями в законодательстве: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», обязательные к применению с 2022 года. Изменение учетной политики, принятой на 2022 год в течение года, не происходило.

4.4. **Инвентаризация.** В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета проводится инвентаризация имущества, в том числе основных средств, и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря, денежной наличности ежемесячно.

4.5. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции. В 2022 году Обществом совершались хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах.

4.6. В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня, следующего за отчетной датой. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4.7. **Учет доходов.** Учет доходов ведется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Датой определения доходов является дата подписания акта выполненных работ, дата подписания заказчиком товарной накладной.

4.8. **Порядок определения расходов.** Учет расходов ведется методом начисления.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг и с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Затраты Общества учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»

списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи") на конец каждого отчетного периода.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется с использованием и прочих расходов ведется с помощью аналитики по счетам бухгалтерского учета. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете «Расходы будущих периодов».

**4.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.** Задолженность покупателей и заказчиков формируется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. В настоящей годовой отчетности показатели баланса «Дебиторская задолженность» (стр.1230), и «Кредиторская задолженность» (стр.1520) приведены развернуто. Все контрагенты, задолженность которых отражена как дебиторская, являются реально действующими предприятиями с положительной деловой репутацией. По результатам проведенной инвентаризации, при наличии актов сверок дебиторская задолженность контрагентов по состоянию на 31.12.2022 в основном является текущей. В связи с этим резерв по сомнительной задолженности не формируется.

**4.10. Запасы.** Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Анализируя текущую рыночную ситуацию, учитывая специфику товарных остатков и то, что товары импортные, а так же исходя из предусмотрены трех причины для создания резерва: первая – запасы, в том числе товары и готовая продукция, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, вторая – они морально устарели, третья – снижение текущей рыночной стоимости запасов в течение отчетного года, организация резервы в текущем году не создавала, поскольку чистая (рыночная) стоимость продажи запасов больше фактической себестоимости запасов. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При списании и прочем выбытии запасов применяется метод средней себестоимости.

Учёт запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

**4.11.** Общество применяет ФСБУ 6/2020, 26/2020, начиная с 2022 года. На начало 2022 года в Обществе объекты основных средств отсутствовали.

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

**4.13.** Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с 2022 года. Переход осуществлён в альтернативном (упрощенном ретроспективном) порядке, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

Критериями ППА определены следующие характеристики:

- ✓ оценка обязательств по аренде проводится с дисконтированием;
- ✓ применяется ежемесячное начисление процентов на обязательство по аренде;
- ✓ амортизация ППА проводится линейным способом;

- ✓ СПИ ППА определяется исходя из срока аренды, прописанного в договоре либо, в случае его отсутствия, основывается на профессиональном суждении;
- ✓ ППА применяется ко всем арендным обязательствам, в том числе и со сроком менее 12 месяцев.

4.14. **Расчеты по налогу на прибыль.** Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы и расходы признаются методом начисления (ст.ст. 271, 272 НК РФ). Расходы, связанные с реализацией товаров, определять в порядке статьи 320 НК РФ.

В расходы, связанные с приобретением товаров, включать фактические затраты на приобретение товаров. К прямым расходам текущего месяца относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде. Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца (абз. 3-й ст. 320 НК РФ).

4.15. **Оценочные обязательства.** Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Порядок расчета оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков:

Среднедневная заработная плата сотрудника, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате, умножается на количество дней неиспользованного отпуска по данному сотруднику.

Полученные по всем сотрудникам данные суммируются и увеличиваются на совокупный тариф взносов - 30,2%.

4.16. При составлении **Отчета о движении денежных средств** Общества используются следующие положения:

- возвраты от покупателей, возвраты поставщикам показываются свернуто с основной суммой поступления (стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг») или с основной суммой платежа по строке (стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»), соответственно;

- платежи по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включают в себя

- ✓ суммы выплаченной заработной платы,
- ✓ соответствующая сумма НДФЛ, удержанная и перечисленная при выплате начисленной заработной платы,
- ✓ суммы страховых взносов;

4.17. **Определение существенности ошибки.** Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.18. **Определение существенности показателя бухгалтерской отчетности.** 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 10% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## 5. Социальные показатели:

5.1. Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 4 человека. Затраты на оплату труда в 2022 году составили 7 281 737,12 (Семь миллионов двести восемьдесят одна тысяча семьсот тридцать семь рублей двенадцать копеек).

5.2. Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу (генеральный директор) в течение отчетного периода включают заработную плату 4 484 828 руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 890 019 руб.

5.3. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не выплачивались и не предусмотрены

5.4. На основании решения единственного участника ООО «ПрофиЛоджик» были выплачены дивиденды по результатам работы за 2020–2021 года в размере 13 986 650,00 (Тринадцать миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч шестьсот пятьдесят рублей 00 копеек). НДФЛ удержан и

перечислен в бюджет в размере 2 567 056 руб. (с учетом погашения задолженности по НДС за 2021 год).

## 6. Информация об отдельных активах и обязательствах:

### 6.1. Бухгалтерская отчетность.

#### 6.1.1. Бухгалтерский баланс.

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с альтернативным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межрасчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т. ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.<sup>1</sup> Таким образом, изменились входящие остатки бухгалтерского баланса по следующим строкам:

#### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	-	547	547
Отложенные налоговые активы	1180	-	109	109
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>115</b>	<b>656</b>	<b>771</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	-	109	109
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>404 894</b>	<b>109</b>	<b>405 003</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>405 009</b>	<b>765</b>	<b>405 774</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 123	(10)	25 113
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>25 223</b>	<b>(10)</b>	<b>25 213</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	119	119
Прочие обязательства	1450	-	656	656
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>775</b>	<b>775</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>405 009</b>	<b>765</b>	<b>405 774</b>

<sup>1</sup>ФСБУ 6/2020, 25/2018, рекомендации Ассоциация «НРБУ «БМЦ»

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	39 908	491	(15 176)	25 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(10)	-	(10)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 908	481	(15 176)	25 213
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	39 808	491	(15 176)	25 123
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(10)	-	(10)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	39 808	481	(15 176)	25 113
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

6.1.2. **Нематериальные активы.** В 2022 году организация не вела учет нематериальных активов.

6.1.3. **Раскрытие информации об основных средствах.**

В отчетном периоде основные средства составили:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1.	Основные средства	1150	382	547	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	109	-	-
	Права пользования активами	11502	273	547	-

с.4

### 2. Основные средства

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	547	-	160	-	-	(324)	-	-	-	708	(324)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	160	-	-	(51)	-	-	-	160	(51)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2022г.	547	-	-	-	-	(273)	-	-	-	547	(273)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В учётной политике Общества закреплены следующие элементы амортизации основных средств:

Наименование показателя	Балансовая стоимость на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов ОС (число мес)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату

Здания, машины, оборудование и другие ОС				
В том числе:				
Офисное оборудование	160	25	Линейный	0
Здания	547	24	Линейный	0

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В отчетном году проведен пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств. Увеличение сроков полезного использования объектов основных средств связано с низкой интенсивностью их использования, значительным ростом цен на аналогичное оборудование и снижением объемом поставок. Пересмотр сроков утвержден Актом (Протоколом) об итогах проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств № 1 от 31.12.2022.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют.

Операции по переклассификации ОС в течение года в долгосрочные активы к продаже, изменению первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды в 2022 году, отсутствовали.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, получение дохода от прироста стоимости, отсутствует.

В 2022 году в Обществе не происходило выбытия объектов основных средств.

Организация арендует офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, дом 25, стр.97, оф. 336А), учитывая их на счете 01.03, с признанием ППА и процентных расходов. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки на момент перехода на ФСБУ 25/2018 (январь 2022г.) в размере 8,86% годовых. Сумма процентных расходов составила 48 048,42 руб.

Сумма платежей	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства	Оценка предметов аренды
594 604,83	594 604,83	8,86	546 556,41	546 556,41

В 2022 году в Обществе не происходило выбытия ППА.

#### 6.1.4. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы	1190	363	115	-
----------------------------	------	-----	-----	---

В строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2022г. отражены расходы будущих периодов (Декларации о соответствии со сроком действия не менее 5 лет) на общую сумму 363 тыс. рублей.

Показатели	Счёт	Сумма, в руб.		
		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов	97	363	115	
Авансы по договорам страхования	76.01.9			
<b>Всего</b>		<b>363</b>	<b>115</b>	

6.1.5. **Запасы.** Запасы отражены в балансе:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	382	547	-
в том числе:				
Основные средства в организации	11501	109	-	-
Права пользования активами	11502	273	547	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	77	109	-
Прочие внеоборотные активы	1190	363	115	-
Итого по разделу I	1100	823	771	-
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	55	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	430 060	(430 005)	-	-	X	55	-	55
	5420	за 2021г.	-	-	-	714 934	(714 934)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	411 164	(411 109)	-	-	-	55	-	55
	5423	за 2021г.	-	-	-	698 333	(698 333)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	18 857	(18 857)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	16 588	(16 588)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы списываются (п. 41 ФСБУ 5/19):

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

По состоянию на 31 декабря 2022 резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2022г, 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют МПЗ, находящиеся в залоге.

#### 6.1.6. Информация о структуре финансовых вложений:

По состоянию на 31.12.2022 в учете Общества не числятся какие-либо финансовые вложения.

6.1.7. **Денежные средства.** В бухгалтерском балансе отражена сумма по строке 1250, как остаток денежных средств на расчетном счёте Общества:

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26	9	15 243
------------------------------------------	------	----	---	--------

#### 6.1.8. Прочие оборотные активы и Прочие обязательства.

В строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Показатели	Счёт	Сумма, в руб.		
		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов	97	4	109	-
<b>Всего</b>		<b>4</b>	<b>109</b>	<b>-</b>

В строке баланса 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства, связанные с арендой и лизингом в соответствии с ФСБУ 25:

Показатели	Счёт	Сумма, в руб.		
		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
Арендные обязательства	76.07.1	364 790,69	703 916,49	-
Проценты по аренде	76.07.5	12 169,08	48 048,80	-
НДС по арендным обязательствам	76.07.9	52 790,31		-
<b>Всего</b>		<b>299 831,30</b>	<b>655 867,69</b>	<b>-</b>

Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» в связи с изменением учётной политики:

Показатели	Код строки	Сумма, в тыс. руб.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Прочие обязательства(ФСБУ 25/2018)	1450	-	703 916,49	703,916,49
Проценты по аренде	1450	-	48 048,80	48 048,80
<b>Итого корректировка</b>			<b>655 867,69</b>	<b>655 867,69</b>

#### 6.1.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1.9.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 251 549 265,49 руб. и соответствует строке 1230 Баланса.

Показатели	Сумма, в руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками	79 725 035,42	5 548 142,47	669 292,36

Показатели	Сумма, в руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расчеты с покупателями	169 341 898,40	393 631 596,40	222 422 970,40
Резерв по сомнительным долгам			
Расчеты по налогам и сборам	2 095 834,52	4 453 056,00	-
Расчеты по соц. Страх и обеспечению	2 015,91		
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 584,00	-	36 939,00
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с разными дебиторами	382 936,41	788 339,95	984 343,95
НДС по авансам	-39,17	-587,33	
<b>Всего</b>	<b>251 549 265,49</b>	<b>404 420 547,49</b>	<b>224 112 712,38</b>

Сумма дебиторской задолженности свыше 365 дней составляет 62 772,33 руб. и является обеспечительным платежом по аренде (поставщик ООО «СИГМА»). Сумма 8 933,99 руб., является авансовым платежом в счет ожидаемых грузов (поставщик ООО «МОСКВА КОРГО»)

6.1.9.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 199 478 764,99 руб. и соответствует строке 1520 Баланса.

Показатели	Сумма, в руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками	196 462 813,42	374 764 473,67	191 563 329,04
Расчеты с покупателями		875 000,00	400 000,00
Резерв по сомнительным долгам			
Расчеты по налогам и сборам	2 496 012,76	3 289 849,78	7 510 278,00
Расчеты по соц. страх и обеспечению	213 593,81	201 185,80	193 274,20
Расчеты с персоналом по оплате труда	264 845,00		
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с учредителями			
Расчеты с разными кредиторами			
<b>Всего</b>	<b>199 478 764,99</b>	<b>379 131 122,20</b>	<b>199 666 881,24</b>

**По кредитам и займам:** В 2022 году Общество не привлекало заемные и кредитные ресурсы. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

6.2. Отчёт о финансовых результатах.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Сумма, в тыс. руб.	
			За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	429 176	727 495
	Себестоимость продаж	2120	(411 109)	(698 327)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 067	29 168
	Коммерческие расходы	2210	(18 857)	(16 588)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(790)	12 580

6.2.1. Общая величина выручки, полученной Обществом в 2022 году, составила 429 175 673,33 руб., отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка по основным видам деятельности в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Показатель	Сумма, в тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Оптовая торговля	429 176	727 495
Прочие услуги	-	-
<b>Всего</b>	<b>429 176</b>	<b>727 495</b>

6.2.2. Себестоимость продаж в 2022 году составила 411 109 073,37 руб. Себестоимость продаж составляет:

Показатель	Сумма, в тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Оптовая торговля	411 109	698 327
<b>Всего</b>	<b>411 109</b>	<b>698 327</b>

6.2.3. В Отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

6.2.4. Сумма прочих доходов (стр. 2340) на общую сумму 224 691 723,37 руб. признаны:

Показатель	Сумма, в руб.	
	2022г.	2021г.
Продажа ин.валюты	5 000 000,00	149 040,00
Курсовые разницы	218 279 605,89	41 108 453,40
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 412 117,48	653 270,49
<b>Всего</b>	<b>224 691 723,37</b>	<b>41 910 763,89</b>

6.2.5. Сумма прочих расходов (стр. 2330+стр. 2350) на общую сумму 171 060 145,85 руб. признаны:

Показатель	Сумма, в руб.	
	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (аренда)	35 879,72	
Расходы на услуги банков	1 828 289,60	1 646 090,37
Продажа валюты	5 102 955,62	151 796,70
Штрафы, пени	11 308,49	122,00
Курсовые разницы	153 320 353,98	46 077 853,89

Показатель	Сумма, в руб.	
	2022г.	2021г.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 761 358,44	6 000 248,18
<b>Всего</b>	<b>171 060 145,85</b>	<b>53 876 111,14</b>

6.2.6. В отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»<sup>2</sup>. Расчёт текущего налога на прибыль осуществляется балансовым методом:

- ТНП определяется по данным декларации по налогу на прибыль (п. 11.2 УП для БУ, абз.3 п.22 ПБУ 18/02);
- в Отчете о финансовых результатах раскрывается сумма расхода по налогу на прибыль (РНП),
- при составлении бухгалтерской отчетности отражаются в бухгалтерском балансе не сальдированные (не свернутые) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02).
- информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

В Отчёте о финансовых результатах отражены:

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 842	615
Налог на прибыль	2410	(10 569)	(123)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(9 324)	(123)
отложенный налог на прибыль	2412	(1 245)	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	42 273	492

### 6.3. Отчет о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общества используются следующие положения:

6.3.1. Возвраты от покупателей, возвраты поставщикам уменьшают строки Оплата от покупателей (стр.4111), Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (стр.4119). Оплата поставщикам, подрядчикам(стр.4121) соответственно.

6.3.2. В соответствии с Письмом Минфина от 22.01.2016 №07-04-09/2355 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды учтены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» (стр.4122).

Показатели	Счёт	Сумма, в руб.	
		2022г.	2021г.
Выплата заработной платы	51	6 070 994,12	5 905 212,64
Налог на доходы ФЛ	68.01.1	933 990,00	883 841,22
Страховые взносы во внебюджетные фонды	69	1 729 033,58	1 581 461,93
<b>Всего</b>		<b>8 734 017,70</b>	<b>8 370 515,79</b>

6.3.3. Денежный поток по НДС за 2022 год (строка 4119) = 114 538 079,62 рублей.

Вид операции	Строка ОДДС	Денежный поток по НДС, в руб.	
		2022г.	2021г.
Оплата от покупателя	4111	123 041 751,01	116 463 086,63
<b>Всего начислено</b>		<b>123 041 751,01</b>	<b>116 463 086,63</b>

<sup>2</sup>Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н)

Вид операции	Строка ОДДС	Денежный поток по НДС, в руб.	
		2022г.	2021г.
Оплата поставщикам, подрядчикам	4121	567 006,11	893 231,51
Приобретение ОС	4221	31 946,67	
Арендные платежи	4324		
<b>Всего к возмещению</b>		<b>598 952,78</b>	<b>893 231,51</b>
Уплаченный НДС		7 984 846,00	6 091 691,00
<b>Итого НДС (свёрнуто)</b>		<b>114 457 952,23</b>	<b>109 478 164,12</b>

## 7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

### 7.1. Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории России.

### 7.2. Финансовые риски

На протяжении 2022г. продолжена работа по улучшению структуры баланса Общества, по увеличению объема выполняемых работ.

Как любое коммерческое предприятие Общество находится в зоне финансового риска, обусловленного вероятностью неисполнения обязательства контрагентами.

### 7.3. Правовые риски

Правовые риски связаны с деятельностью Общества, в том числе:

- с изменением налогового законодательства – влияют так же, как и на всех субъектов рынка;

### 7.4. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу, в том числе риски, связанные с:

- возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества – отсутствуют на отчетную дату.

## 8. Информация об участии в совместной деятельности:

В 2022 году Общество не заключало договоров простого товарищества и не вело совместной деятельности с каким-либо юридическим лицом.

## 9. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

В течение 2022 года Общество не заключало договоров доверительного управления имуществом с каким-либо юридическим лицом.

## 10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.1. Обстоятельств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, (т.е. возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий), таких как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
  - какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
  - выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
  - обязательства в отношении охраны окружающей среды;
  - продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;
- Обществом не зафиксировано.

10.2. Обществом созданы Резервы на оплату отпуска в размере 730 296,85 руб. включающих в себя:

- ✓ Резерв на Расходы на оплату труда – 585 504,16 руб.
- ✓ Резерв на Страховые взносы – 144 792,69 руб.

## 11. Информация о непрерывности деятельности:

11.1. Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода увеличились к уровню начала года на 25 935 тыс. руб. (на 97,22%), в результате получения прибыли на конец периода и составили 51 148 тыс. руб.

11.2. Из "Отчета о прибылях и убытках" следует, что за 2022 г. организация получила убыток от продаж в размере 790 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года имела место прибыль от продаж в размере 12 580 тыс. рублей, что составляло 1,73 % от выручки.

11.3. По сравнению с прошлым периодом, в 2022г. уменьшились (доходы) расходы по обычным видам деятельности (на 298 319 тыс. руб. и 287 218 тыс. руб. соответственно). Причем, в процентном отношении изменение расходов (41,2%) опережает изменение выручки (41 %). Снижение показателей относительно 2021 г. связано с сокращением объема заказов и продаж, но у Общества получен ряд заказов на 2023 г, подписаны новые внешнеэкономические контракты, что безусловно благоприятно скажется на экономических показателях Общества.

Основные финансовые результаты деятельности ООО «ПрофиЛоджик» в 2022 г. приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	За отчетный период (2022 г.)	За аналогичный период предыдущего года (2021г)	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 3)
1	2	3	4	5
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	429 176	727 495	- 298 319	-41
2. Расходы по обычным видам деятельности	411 109	698 327	- 287 218	-41,13
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	18 067	29 168	- 11 101	-38,06
4. Прочие доходы	224 692	41 911	182 781	436
5. Прочие расходы	171 024	53 876	117 148	217
6. Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5)	53 668	-11 965	41 703	348
7. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	52 842	615	52 227	x
<b>8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	42 273	492	41 781	x
<b>Справочно:</b> Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	51 048	25 113	25 935	x

11.3. Оценка финансового состояния:

Коэффициент текущей ликвидности - 1,265

Коэффициент быстрой ликвидности - 1,261

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,00002

Коэффициент наличия собственных средств - 0,205

Индекс Альтмана Z = 3,68

Рентабельность компании - 9,85%

Рентабельность активов - 16,71%

11.4. Выручка от реализации за период с января по декабрь 2022 года составила 429 176 тыс. руб.

Себестоимость составила 411 109 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 42 273 тыс. руб.

11.5. Рентабельность продаж по валовой прибыли = Валовая прибыль от продаж/Выручка\* 100%

В 2022 году:  $K = 18067 \text{ тыс. руб.} / 429176 \text{ тыс. руб.} * 100\% = 4,2 \%$

В 2021 году:  $K = 29168 \text{ тыс. руб.} / 727495 \text{ тыс. руб.} * 100\% = 4,0 \%$

За последний год организация получила прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

11.6. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства (1.5<норма <2.5)

В 2022 году:  $K = 252323 \text{ тыс. руб.} / 200209 \text{ тыс. руб.} = 1,26$

В 2021 году:  $K = 404894 \text{ тыс. руб.} / 379786 \text{ тыс. руб.} = 1,07$

На конец декабря 2022 г. коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже нормы (1,26 при нормативном значении от 1,5 до 2,5 в зависимости от отрасли), что говорит о нормальной в целом платежеспособности предприятия, но требует внимания. При этом в 2022 г. коэффициент вырос на 0,19 по сравнению с 2021 годом.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ООО «ПрофиЛоджик» возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

11.7. В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022 году ООО «ПрофиЛоджик» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ПрофиЛоджик». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Кроме того, перерыв или прекращение деятельности Общества не прогнозируется в связи с наличием ряда долгосрочных контрактов с поставщиками и покупателями, с которыми планируется заключить новые контракты, находящихся на стадии переговоров, и выполняет свои обязательства перед контрагентами.

По данным оценки, проведенной Обществом на 31.12.2022г., не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

На момент составления отчетности за 2021 год в России и мире произошли значительные изменения ситуации в связи со специальной военной операцией и недружественными и противоречащими международному праву действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, которые, как предполагалось кардинальным образом повлияют на экономическую деятельность всех предприятий и страны в целом. Однако благодаря действиям руководства нашей страны и ряду принятых мер удалось не только сохранить экономическую стабильность, но и открыть новые возможности для ведения бизнеса.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «ПрофиЛоджик» 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.

В частности, нашей организацией за 2022 год и первый квартал 2023 года были подписаны новые контракты на импорт товаров из Китая. Расчеты в долларах США и ЕВРО больше не ведутся. Все расчеты осуществляются в китайских Юанях, что позволило снизить затраты по курсовым разницам, так как юань более стабильная валюта по отношению к другим.

На данный момент в процессе согласования находятся еще несколько внешнеэкономических контрактов, что безусловно повлияет на доходность организации и получению прибыли в будущих периодах.

## **12. Информация по прекращаемой деятельности**

На дату составления настоящей отчетности Общество не имеет планов реорганизации, ликвидации, продажи части или предприятия целиком, а также продажи, сокращения, смены или прекращения какого-либо направления деятельности.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

## **13. Информация об условиях распространения коронавирусной инфекции:**

В связи с введенными в Российской Федерации ограничениями, направленными на сдерживание распространения коронавирусной инфекции, ООО «ПрофиЛоджик» в течение 2022 года в период ухудшения эпидемиологической ситуации вводило временный дистанционный режим работы для своих работников, при этом осуществляя разрешенную деятельность для обеспечения исполнения своих обязательств перед заказчиками. Общество подтверждает, что распространение новой коронавирусной инфекции на деятельность Общества в 2023 году не повлияет.

## **14. Информация о влиянии геополитической ситуации из-за ситуации на Украине.**

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **15. Исправление ошибок**

В результате исправления ошибок, выявленных в 2023 году в бухгалтерской отчетности за 2022 год, была произведена корректировка показателей строк, указанных ниже в связи с чем возникло несоответствие данных показателей в отчетности за 2022 года и данных показателей за Январь – Декабрь 2021 г. в графе «на 31.12.2021 г.».

Исправление ошибок произведено в полном объеме несмотря на уровень существенности ошибок. Причина ошибок - сбой в программном обеспечении и закрытие месяцев 2022 года.

Данные представлены в таблице в тыс.руб:

### **Бухгалтерский баланс**

№ п/п	Описание показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка
-------	---------------------	---------------------------	------------------------	---------------

1	Строка 01100, графа 04	823	206	-616
2	Строка 01100, графа 05	771	115	-656
3	Строка 01150, графа 04	382	0	-382
4	Строка 01150, графа 05	547	0	-547
5	Строка 01180, графа 04	77	0	-77
6	Строка 01180, графа 05	109	0	-109
7	Строка 01190, графа 04	363	206	-157
8	Строка 01200, графа 04	252166	252447	280
9	Строка 01200, графа 05	405003	404894	-109
10	Строка 01220, графа 04	532	396	-136
11	Строка 01230, графа 04	251549	251808	259
12	Строка 01260, графа 04	4	161	157
13	Строка 01260, графа 05	109	0	-109
14	Строка 01300, графа 04	51148	50667	-481
15	Строка 01300, графа 05	25213	25223	10
16	Строка 01370, графа 04	51048	50567	-481
17	Строка 01370, графа 05	25113	25123	10
18	Строка 01400, графа 04	1632	11	-1621
19	Строка 01400, графа 05	775	0	-775
20	Строка 01420, графа 04	1332	11	-1321
21	Строка 01420, графа 05	119	0	-119
22	Строка 01450, графа 04	300	0	-300
23	Строка 01450, графа 05	656	0	-656
24	Строка 01500, графа 04	200209	201975	1766
26	Строка 01520, графа 04	199479	200590	1111
27	Строка 01540, графа 04	730	1385	655
29	Строка 01600, графа 04	252989	252653	-336
30	Строка 01600, графа 05	405774	405009	-765
31	Строка 01700, графа 04	252989	252653	-336
32	Строка 01700, графа 05	405774	405009	-765
33	Строка 11501, графа 04	109	0	-109
34	Строка 11509, графа 04	273	0	-273
35	Строка 11509, графа 05	547	0	-547
36	Строка 12302, графа 04	169342	0	-169342
37	Строка 12302, графа 05	393632	0	-393632
38	Строка 12302, графа 06	222423	0	-222423
39	Строка 15201, графа 04	196504	0	-196504
40	Строка 15201, графа 05	374765	0	-374765
41	Строка 15201, графа 06	191563	0	-191563
42	Строка 15202, графа 05	875	0	-875
43	Строка 15202, графа 06	400	0	-400
44	Строка 15401, графа 04	730	0	-730
45	Строка 15401, графа 05	655	0	-655

### Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Описание показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка
1	Строка 02100, графа 04	18067	18463	396
2	Строка 02120, графа 04	-411109	-410713	396
3	Строка 02200, графа 04	-790	-1167	-377
4	Строка 02210, графа 04	-18857	-19630	-773
6	Строка 02300, графа 04	52842	52227	-615
7	Строка 02330, графа 04	-36	0	36
8	Строка 02340, графа 04	224692	220825	-3867
9	Строка 02350, графа 04	-171024	-167431	3594
10	Строка 02400, графа 04	42273	41781	-492
11	Строка 02410, графа 04	-10569	-10446	123
12	Строка 02411, графа 04	-9324	-10435	-1111
13	Строка 02412, графа 04	-1245	-11	1234
15	Строка 02500, графа 04	42273	41781	-492

**Отчет об изменениях капитала**

№ п/п	Описание показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка
1	Строка 03200, графа 07	25113	25123	10
2	Строка 03200, графа 08	25213	25223	10
4	Строка 03220, графа 07	-15186	-15176	10
5	Строка 03220, графа 08	-15186	-15176	10
6	Строка 03240 (1), графа 07	-10	0	10
7	Строка 03240 (1), графа 08	-10	0	10
8	Строка 03300, графа 07	51048	50567	-481
9	Строка 03300, графа 08	51148	50667	-481
10	Строка 03310, графа 07	42272	41782	-490
11	Строка 03310, графа 08	42272	41782	-490
12	Строка 03311, графа 07	42272	41782	-491
13	Строка 03311, графа 08	42272	41782	-490
18	Строка 03410, графа 04	-10	0	10
19	Строка 03410, графа 06	-10	0	10
20	Строка 03411, графа 04	-10	0	10
21	Строка 03411, графа 06	-10	0	10
22	Строка 03500, графа 04	481	491	10
23	Строка 03500, графа 06	25213	25223	10
24	Строка 03501, графа 04	481	491	10
25	Строка 03501, графа 06	25113	25123	10
26	Строка 03600, графа 03	51148	50667	-481
27	Строка 03600, графа 04	25213	25223	10

**Отчет о движении денежных средств**

№ п/п	Описание показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка
1	Строка 04100, графа 03	16138	11678	-4460
2	Строка 04100, графа 04	-264	-263	1
3	Строка 04110, графа 03	729747	742413	12666
4	Строка 04110, графа 04	691886	709784	17898
5	Строка 04111, графа 03	615209	627875	12667
6	Строка 04119, графа 04	109571	127469	17898
7	Строка 04120, графа 03	-713609	-730735	-17126
8	Строка 04120, графа 04	-692150	-710047	-17897
9	Строка 04121, графа 03	-594266	-594506	-240
10	Строка 04121, графа 04	-518207	-536104	-17898
11	Строка 04122, графа 03	-8734	-13034	-4300
12	Строка 04129, графа 03	-108234	-120820	-12587
13	Строка 04200, графа 03	-160	0	160
14	Строка 04220, графа 03	-160	0	160
15	Строка 04221, графа 03	-160	0	160
16	Строка 04300, графа 03	-16734	-12434	4300
17	Строка 04320, графа 03	-16734	-12434	4300
18	Строка 04322, графа 03	-16734	-12434	4300
19	Строка 04400, графа 04	-15224	-15223	1
20	Строка 04500, графа 04	8	9	1

**16. Информация о событиях после отчетной даты:**

По данным оценки, проведенной Обществом на дату составления отчётности, не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

При подготовке отчётности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

/Мироняк Н.М./

Главный бухгалтер

/Савельева С. В./

Дата: 28.04.2023



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

с.3

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

				Изменения за период

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

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	547	-	160	-	-	(324)	-	-	-	706	(324)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	160	-	-	(51)	-	-	-	160	(51)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2022г.	547	-	-	-	-	(273)	-	-	-	547	(273)
	5212	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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.	-	160	-	(160)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Apple MacBook Pro 13"	5241	за 2022г.	-	160	-	(160)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

**реконструкции и частичной ликвидации**

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

с.6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	23	23
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.



	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	18 857	(18 857)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	16 588	(16 588)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	404 421	-	79 673	-	(237 138)	-	-	-	-	2 496	2 097	251 549	-
	5530	за 2021г.	224 113	-	179 708	-	(3 853)	-	-	-	-	-	4 453	404 421	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	393 632	-	-	-	(224 290)	-	-	-	-	-	-	169 342	-
	5531	за 2021г.	222 423	-	174 786	-	(3 577)	-	-	-	-	-	-	393 632	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 548	-	79 671	-	(5 493)	-	-	-	-	-	-	79 725	-
	5532	за 2021г.	668	-	4 922	-	(43)	-	-	-	-	-	-	5 548	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 241	-	2	-	(7 354)	-	-	-	-	2 496	2 097	2 482	-
	5533	за 2021г.	1 021	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	4 453	5 241	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	404 421	-	79 673	-	(237 138)	-	-	-	X	2 496	2 097	251 549	-
	5520	за 2021г.	224 113	-	179 708	-	(3 853)	-	-	-	X	-	4 453	404 421	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	704	-	-	(339)	-	-	-	-	365
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	379 131	310	11	(184 567)	-	2 496	2 097	199 479	
	5580	за 2021г.	199 667	322 290	-	(147 279)	-	-	4 453	379 131	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	374 765	42	-	(178 302)	-	-	-	196 504	
	5581	за 2021г.	191 563	321 659	-	(138 457)	-	-	-	374 765	
авансы полученные	5562	за 2022г.	875	-	-	(875)	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	400	395	-	80	-	-	-	875	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 491	3	11	(5 389)	-	2 496	2 097	2 710	
	5583	за 2021г.	7 704	236	-	(8 902)	-	-	4 453	3 491	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	265	-	-	-	-	-	265	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	379 131	310	11	(184 567)	-	X	2 496	2 097	199 479
	5570	за 2021г.	199 667	322 290	-	(147 279)	-	X	-	4 453	379 131

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	39	19
Расходы на оплату труда	5620	7 364	7 332
Отчисления на социальные нужды	5630	1 732	1 741
Амортизация	5640	324	-
Прочие затраты	5650	9 397	7 496
Итого по элементам	5660	18 856	16 588
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	411 109	698 327
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(55)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	429 910	714 915

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(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	655	141	(65)	-	730
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	655	141	(65)	-	730

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар Михайлович**  
\_\_\_\_\_ (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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мироняк Назар  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель

(подпись)

**Мироняк Назар  
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.