Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭНИКАРГО» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ЭНИКАРГО» (далее - Общество) за период: с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д. 6, стр. 2, этаж 4, помещение I, комната 11

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности

- Организация грузовых перевозок железнодорожным транспортом с помощью собственного и привлеченного подвижного состава;
- Предоставление в аренду железнодорожного подвижного состава;
- Транспортно-экспедиционные услуги

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников организации составила 57 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества (Бенефициаром) на 31 декабря 2022 г. является Смирнова Татьяна Алексеевна.

Совет директоров / Наблюдательный совет Обществом не формируется.

09 июля 2021 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение, находящееся по адресу: 196627, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, тер. Московская Славянка, д. 17а, литера В.
Основным видом деятельности ОП является перевозка грузов автотранспортными средствами.
Численность работающих на 31 декабря 2022 г. составила 11 человек.
ОП не имеет отдельного расчетного счета и баланса, взаиморасчеты с Обществом осуществляются путем отражения хозяйственных операций на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Общество учитывает значительные компоненты основных средств, имеющих разный срок полезного использования, в том числе детали грузовых вагонов, как отдельные объекты основных средств (компонентный учет основных средств).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, (лет)
Транспортные средства, железнодорожный подвижной состав	25-48 лет
Транспортные средства, прочие	3 года
Мебель, оргтехника и прочие основные средства	3-5 лет

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Последующая оценка основных средств:

Основные средства не переоцениваются.

В соответствии с п. 4 ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 14 МСФО (IAS) 16 «Основные средства» расходы, связанные с осуществлением деповского и прочих плановых видов ремонтов подвижного состава, увеличивают балансовую стоимость основного средства и учитываются в качестве отдельного компонента основного средства со сроком службы до следующего деповского / иного планового ремонта.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (средняя скользящая).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

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

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 202199 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат (возмещение) НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Затраты по займам (кредитам)

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора.

Начисленные проценты на сумму обязательства отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2021 ГОДОМ

В отчетном году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.1. УЧЕТ ПРИ ПОЛУЧЕНИИ ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признало на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде.
Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.
При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Переоценка ОС:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.2. ПЕРЕХОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом при необходимости проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Исправления в первичные учетные документы вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разд. III ФСБУ 27/2021. Исправления в бухгалтерские регистры вносятся с соблюдением

требований, предусмотренных разд. III ФСБУ 27/2021.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД

Изменений учетной политики на 2023 год, как связанных, так и не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не производится.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующей накопленной амортизации, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств.

В составе основных средств на 31.12.2022 года отражены, в том числе, права пользования активами по договорам аренды железнодорожного подвижного состава в сумме 1 580 990 тыс. рублей (на 31.12.2021 – 94 681,0 тыс. руб.). ППА рассчитаны исходя из условий договора по сроку действия договоров, с применением ставки дисконтирования 10,5 %.
Признано ППА в 2022 году в сумме 1 561 178,0 тыс. руб., начислена амортизация за 2022 год 728 435,3 тыс. руб.).
Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.
Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 г. не выявлены

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».
Создан резерв под обесценение запасов в размере 1 412,7 тыс. руб.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	23 307	60 165
Денежные средства в рублях на отдельных счетах исполнителя гос-	61	64

ударственного оборонного заказа в банках		
Денежные средства в рублях на счете, открытом в Казначействе РФ, в рамках исполнения обязательств по государственному контракту	1 837	102 573
Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах (рублевый эквивалент)	103	281
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах «до востребования»	7 800	30 500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	33 108	193 583

Общество при выполнении услуг по государственному оборонному заказу (ГОЗ) получает выручку за оказанные услуги на отдельные счета, открываемые для каждого контракта в рамках ГОЗ. Расходование денежных средств с таких счетов ограничено и производится в соответствии с требованиями статей 8.3 – 8.6 Федерального закона от 29.12.2012 г. № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе».

В 2022 году Общество исполнило обязательства в полном объеме по договорам поставки инертных материалов в рамках исполнения государственного контракта на выполнение комплекса работ по проектированию и строительству объекта: М-12 «Строящаяся скоростная автомобильная дорога Москва – Нижний Новгород – Казань».

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

	2022 г.	2021 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	469	324
НДС по лизинговым обязательствам		13 546
Итого	**469**	**347**

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества, полностью оплаченный, по состоянию на 31 декабря 2022 года составил: 7 810 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию 20 тыс. руб., в 2021 году – 16 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Ниже приведена информация о сроках погашения обязательств по кредитам и займам:

Виды обязательств	Процентная ставка, % годовых	Сумма обязательства на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обязательства на 31.12.2021, тыс. руб.	Срок погашения		
				До 1 года	1 – 5 лет	Более 5 лет
Долгосрочные займы	15 %	-	2 936	-	-	2 936
Проценты по долгосрочным займам		-	1 680	-	-	1 680
ИТОГО	**-**	**-**	**4 615**	**-**	**-**	**4 615**

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

14. АРЕНДА

По договорам аренды железнодорожного подвижного состава в бухгалтерском учете признаны обязательства по аренде. Обязательства по аренде оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования. Ставка дисконтирования определена как ставка, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Сумма процентов, начисленная на задолженность по аренде за 2022 год, составляет 120 768,4 тыс. рублей.
Не признаны права пользования активами и арендные обязательства по договорам аренды подвижного состава, если срок действия договора менее 12 месяцев.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	2022 г.	2020 г.
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок	2 474 518	1 342 996
Аренда подвижного состава	314 767	334 207
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок по гособоронзаказу	6 196	6 383
Реализация товара в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	916 744	426 900
Реализация работ, услуг в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	146 713	53 708
Реализация прочего имущества (колесные пары)	1 869	274 510
Автотранспортные услуги по перевозке грузов	49 610	49 855
Прочее	12 193	19 547
Итого	**3 922 610**	**2 508 106**

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	2022 г.	2021 г.
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок	2 126 805	1 216 832
Аренда подвижного состава	146 234	187 435
Предоставление подвижного состава для осуществления грузовых перевозок по гособоронзаказу	3 404	3 283
Реализация товара в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	841 780	397 782
Реализация работ, услуг в рамках исполнения обязательств по государственному контракту (проект М-12)	121 038	42 026
Реализация прочего имущества (колесные пары)	3 013	230 212
Автотранспортные услуги по перевозке грузов	41 466	41 157
Прочее	6 473	195
Итого	**3 290 213**	**2 118 923**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица №6 «Затраты на производство».

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества за период:

Виды расходов	2022 г.	2021 г.
Амортизация ОС	12 014	14 642
Аренда помещений	24 923	28 320
Оплата труда	288 803	163 291
Расходы на ремонт арендуемого имущества	6 825	2 538
Расходы на содержание офиса	10 862	9 630
Страховые взносы	59 664	25 950
Прочие	23 374	12 667
Итого	**426 465**	**257 038**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период:

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	**22 679**	**11 143**
Прочие доходы	**261 970**	**68 982**
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	140 368	36 693
Доходы от сдачи в аренду (субаренду) имущества	544	2 955
Доходы от оказания прочих услуг	2 527	2 662
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	44 966	17 416
Возмещение понесенных убытков	1 572	4 156
Оприходование излишков	22 590	
Изменение стоимости предметов аренды, корректировка арендных обязательств в соответствии с ФСБУ25/2018	31 918	-
Стоимость МПЗ, снятых после ремонта основных средств	2 628	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 924	7
Резервы по сомнительным долгам	-	23
Списание дебиторской задолженности	156	1 864
Курсовые разницы	716	585
Прочие	6 061	2 621
Итого	**284 649**	**80 125**

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов), проценты по финансовой аренде	**120 841**	**3 080**
Прочие расходы	**178 038**	**49 819**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	124 378	29 345
Резервы по сомнительным долгам	-	5 000
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 807	920
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	25 042	4 237
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	13 158	200
Курсовые разницы	765	591
Государственная пошлина	1 043	

Прочие	9 845	9 526
Итого	**298 879**	**52 899**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2022 г.	2021 г.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	38 340	31 874
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(2 509)	1 800
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	4 237	185
Прочие корректировки		11

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество на отчетную дату участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в качестве Ответчика. При этом, сумма исков не является существенной для Общества. В связи с этим резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался.

20. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕМУ ПЕРСОНАЛУ

За год, закончившийся 31.12.2022 года, общая сумма вознаграждения составила 161 673 тыс. руб., за 2021 год – 85 027 тыс. руб.

21. ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

За год, закончившийся 31.12.2022 года, Общество не осуществляло сделок со связанными сторонами.

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.	500	(333)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(500)
	5110	за 2021г.	500	(167)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(333)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	500	(333)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(500)
	5111	за 2021г.	500	(167)	-	-	-	(167)	-	-	-	500	(333)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Смирнова Татьяна Алексеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 860 764	(69 572)	800 014	(258 884)	131 200	(748 353)	-	-	-	2 345 972	(686 725)
	5210	за 2021г.	231 472	(48 892)	130 234	(40 050)	6 573	(32 473)	-	-	-	323 259	(74 792)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 740 832	(36 969)	746 653	(255 045)	127 988	(717 354)	-	-	-	2 176 517	(626 335)
	5211	за 2021г.	181 176	(31 427)	110 465	(39 891)	6 560	(17 781)	-	-	-	253 352	(42 649)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	43 888	(24 569)	43 732	(823)	196	(13 320)	-	-	-	86 798	(37 693)
	5212	за 2021г.	33 506	(12 456)	10 540	(159)	13	(11 691)	-	-	-	43 888	(24 134)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	18 695	(7 902)	7 648	(3 016)	3 016	(4 867)	-	-	-	23 327	(9 752)
	5213	за 2021г.	11 026	(4 960)	7 668	-	-	(2 917)	-	-	-	18 695	(7 877)
Земельные участки	5204	за 2022г.	7 151	-	1 981	-	-	-	-	-	-	9 132	-
	5214	за 2021г.	5 591	-	1 560	-	-	-	-	-	-	7 151	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	123	(95)	-	-	-	(28)	-	-	-	123	(123)
	5215	за 2021г.	123	(28)	-	-	-	(67)	-	-	-	123	(95)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	50	(38)	-	-	-	(12)	-	-	-	50	(50)
	5216	за 2021г.	50	(22)	-	-	-	(16)	-	-	-	50	(38)
Здание (ППА аренда помещения)	5207	за 2022г.	50 026	-	-	-	-	(12 773)	-	-	-	50 026	(12 773)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. 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	-	1 424 307	1 280 555
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	9 132	7 151	6 206
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	72 242	-	16 221	(13 550)	-	-	-	74 913	-
	5311	за 2021г.	63 292	-	8 950	-	-	-	-	72 242	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	63 292	-	8 950	-	-	-	-	72 242	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	16 221	-	-	(16 221)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	18 691	-	-	(2 471)	-	-	-	16 221	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	16 221	-	-	(16 221)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	18 691	-	-	(2 471)	-	-	-	16 221	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	88 463	-	16 221	(29 771)	-	-	-	74 913	-
	5310	за 2021г.	81 983	-	8 950	(2 471)	-	-	-	88 463	-

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 _____ Смирнова Татьяна Алексеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	18 612	(1 413)	17 199	3 363 349	(3 362 939)	-	-	X	19 022	(1 413)	17 609
	5420	за 2021г.	7 851	-	7 851	2 171 880	(2 161 118)	-	(1 413)	X	18 612	(1 413)	17 199
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 840	(1 413)	7 427	85 319	(75 137)	-	-	32 987	19 022	(1 413)	17 609
	5421	за 2021г.	7 851	-	7 851	44 493	(43 503)	-	(1 413)	2 535	8 840	(1 413)	7 427
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	9 772	-	9 772	652 920	(662 692)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	518 703	(508 931)	-	-	-	9 772	-	9 772
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	2 625 111	(2 625 111)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 608 684	(1 608 684)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	360 983	(6 836)	142 863	44 966	(165 429)	(1 073)	(515)	-	9	97 413	478 687	(6 307)
	5530	за 2021г.	162 273	(2 372)	248 751	17 416	(67 400)	(57)	536	(5 000)	-	-	360 984	(6 836)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	101 185	(1 836)	32 148	983	(76 009)	(335)	(515)	-	-	-	56 927	(1 307)
	5531	за 2021г.	58 211	(2 372)	81 358	1 976	(40 359)	-	536	-	-	-	101 185	(1 836)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	149 145	(5 000)	132 069	-	(53 652)	(636)	-	-	-	-	226 926	(5 000)
	5532	за 2021г.	67 715	-	102 747	-	(21 259)	(57)	-	(5 000)	-	-	149 145	(5 000)
Прочая	5513	за 2022г.	110 653	-	(21 354)	43 983	(35 768)	(103)	-	-	9	97 413	194 834	-
	5533	за 2021г.	36 348	-	64 647	15 440	(5 782)	-	-	-	-	-	110 653	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	360 983	(6 836)	142 863	44 966	(165 429)	(1 073)	(515)	X	9	97 413	478 687	(6 307)
	5520	за 2021г.	162 273	(2 372)	248 751	17 416	(67 400)	(57)	536	X	-	-	360 984	(6 836)

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.	2 936	-	-	(2 936)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	20 000	-	-	(17 064)	-	-	-	-	2 936
прочая	5554	за 2022г.	2 212 161	888 374	-	(881 871)	-	-	-	-	2 218 664
	5574	за 2021г.	-	81 274	-	-	-	-	-	-	81 274
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	421 216	88 683	863	(462 804)	(156)	-	9	97 413	145 224
	5580	за 2021г.	136 235	436 779	3 695	(153 629)	(1 865)	-	-	-	421 216
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	81 832	43 597	96	(64 170)	(64)	-	-	-	61 291
	5581	за 2021г.	61 300	68 954	72	(46 647)	(1 847)	-	-	-	81 832
авансы полученные	5562	за 2022г.	320 360	22 186	-	(286 644)	(91)	-	-	-	55 810
	5582	за 2021г.	26 233	302 088	-	(7 946)	(15)	-	-	-	320 360
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 462	582	694	(102 640)	-	-	4	97 396	1 499
	5583	за 2021г.	14 323	(146)	544	(9 259)	-	-	-	-	5 462
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 680	-	72	(1 752)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	19 378	54 000	3 080	(74 778)	-	-	-	-	1 680
прочая	5566	за 2022г.	11 882	22 319	-	(7 598)	-	-	5	16	26 624
	5586	за 2021г.	15 001	11 882	-	(14 999)	(3)	-	-	-	11 882
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	421 216	88 683	863	(462 804)	(156)	X	9	97 413	145 224
	5570	за 2021г.	136 235	436 779	3 695	(153 629)	(1 865)	X	-	-	421 216

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 _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	70 428	38 969
Расходы на оплату труда	5620	288 420	164 430
Отчисления на социальные нужды	5630	61 086	26 624
Амортизация	5640	748 520	32 639
Прочие затраты	5650	1 875 760	1 614 245
Итого по элементам	5660	3 044 214	1 876 907
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	662 692	508 826
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(9 772)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 772	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 716 678	2 375 961

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

Руководитель _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 019	37 458	(21 721)	(318)	32 439
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	17 019	37 458	(21 721)	(318)	32 438

Руководитель _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	74 900	74 900	74 900
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Смирнова Татьяна Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.