

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ТИМИДЕЯ ГРУПП»

ЗА 2022 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	3
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	4
2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.....	5
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.8. ЗАПАСЫ.....	6
2.9. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ.....	7
2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ.....	7
2.11. УСТАВНОЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	7
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	8
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	8
2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	8
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	9
2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК	9
2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	9
2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	9
2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	10
2.17. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	10
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
3.1. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ, ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, СОПОСТАВИМОСТЬ ДАННЫХ.....	11
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
3.5. ЗАПАСЫ.....	11
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
3.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	12
3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	12
3.13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ	12
3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	14
3.17. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ.....	14
3.18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	14
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	14
3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	14
3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ.....	14
3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
3.25. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТИМИДЕЯ ГРУПП» (далее Общество) "TEAMIDEA GROUP" Limited Liability Company. Сокращенное наименование Общества: ООО «ТИМИДЕЯ ГРУПП».

Юридический адрес Общества: 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 26, этаж 4, помещение 24-27

Почтовый адрес Общества: 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 26, этаж 4, помещение 24-27

ИНН: 7726666019 КПП: 772601001.

ОГРН: 1107746970825

Дата государственной регистрации Общества: 29.11.2010г.

Основной вид деятельности Общества - Разработка компьютерного программного обеспечения.

Обособленные подразделения Общества - отсутствуют

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Заичко Василий Викторович с 29.11.2010 г. по настоящее время.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Уставный капитал 10 000 000 руб. (Десять миллионов руб.). В отчетном году уставный капитал Общества не менялся.

Информация о численности персонала по состоянию на:

- в 2022 году – 215 чел;
- в 2021 году – 250 чел;
- в 2020 году – 204 чел;

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В 2022 г. существовали хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

К нематериальным активам относятся нематериальные активы, которые классифицируются в соответствии с условиями ПБУ «Учет нематериальных активов» № 14/2007, утвержденными Приказом Минфином России от 27.12.2007 № 153н с изменениями и дополнениями.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация объектов нематериальных активов отражается, ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» (кроме организационных расходов и деловой репутации).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется постоянно действующей комиссией исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности Компании).

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Полученные Организацией по лицензионным договорам в пользование нематериальные активы отражаются на забалансовом счете «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения по договору. По истечении срока, на который предоставлено право пользования нематериальным активом, данный актив списывается с забалансового счета.

Переоценка нематериальных активов по состоянию на конец отчетного периода не производится.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018. В связи с расторжением договоров аренды в 2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялся.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования

приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

Согласно ФСБУ 5/2020 «Запасы» к запасам относятся объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности. В бухгалтерской отчетности, начиная с 2021 года, затраты на строительство отражаются по строке 1210 «Запасы» и отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Фактическая себестоимость объекта строительства формируется, исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с возведением объекта. Учет ведется на счете 20.01.

В фактическую себестоимость возводимых объектов не включаются затраты, связанные с потерями электроэнергии, теплоснабжения или дополнительные расходы, возникшие после ввода объекта в эксплуатацию. Такие затраты списываются на прочие расходы.

Согласно пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2020 в фактическую себестоимость НЗП не включаются управленческие расходы. Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами того периода, в котором они были произведены. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.9. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах по статьям «Прочие расходы» и «Прочие доходы».

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Общество не уменьшает размер уставного капитала, отражаемого в его отчетности, на величину неоплаченного капитала: уставный капитал и фактическая задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно.

Добавочный капитал состоит из прироста стоимости имущества Компании от его переоценки и из эмиссионного дохода.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В течение отчетного года при фактических расчетах по обязательству, которое было признано оценочным, в бухгалтерском учете отражается сумма расходов, связанных с выполнением Обществом признанных обязательств, или кредиторская задолженность в корреспонденции с дебетом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, признаются в бухгалтерском учете на основании расчетов бухгалтерской службы Общества.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день каждого месяца по методу МСФО.

Общество в конце отчетного периода осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Создание (увеличение) резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы Общества. В случае если сумма созданного резерва не использована полностью за отчетный период, неизрасходованный остаток переносится на следующий отчетный период. Если сумма резерва не использована до конца года, то остаток включается в состав прочих доходов.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

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

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются

сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- 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).

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5% от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

2.17. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ, ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, СОПОСТАВИМОСТЬ ДАННЫХ

В соответствии с действующей учетной политикой Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с чем в межотчетный данные в 2022г. не изменились.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде в НМА отсутствовали.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 г. не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Выбытия основных средств в 2022 году не было.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств не производилось.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Право пользования активами – отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - отсутствуют.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены размещенные депозиты, в сумме 125 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 4 578 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

3.5. ЗАПАСЫ

Отсутствуют.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. (в тыс. руб.)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3. (в тыс. руб.)

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Информация о кредиторской задолженности приведена в подразделе 5.3. раздела 5 «Наличие кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Отсутствуют.

3.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	(115 487)	83 668
в том числе облагаемая по ставке:	-	-
20%	-	(2 510)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	(3)
Суммы постоянного налогового обязательства (актива)	-	
Налог на прибыль	6 045	(3 348)
Прочее	(6 045)	841

3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Состав выручки представлен в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	886 490	1 405 830
в том числе :		
- выручка выполнения работ / оказания услуг в сфере ИТ	790 077	1 274 557
- выручка от продажи программного обеспечения (ПО)		20 282
- выручка от оказания услуг по сопровождению ПО	96 413	110 992

3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость в отчетном периоде у Общества не формировалась.

3.13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Информация о расходах приведена в Таблице 6 табличных пояснений.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Прочие доходы, всего	194 456	44 291
<i>в том числе:</i>		
Курсовые разницы	96 840	11 900
Проценты полученные	88	91
Перевыставленные накладные расходы	204	38
Дивиденды полученные	86 000	
Списание кредиторской задолженности	3 401	32 262
Оценочные обязательства по оплате труда	7 923	
Прочие расходы, всего	105 376	44 216
<i>в том числе</i>		
Курсовые разницы	101 847	13 687
Комиссия банка	1 845	3 861
Списание гос. пошлин		150
Списание дебиторской задолженности	1 684	26 518

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Заичко Василий Викторович	В	В	29.11.2010
Алтабаев Андрей Александрович	В	В	29.11.2010
ООО «КИТ»	А	А	28.03.2018
ООО «ЛИС»	А	А	27.07.2022

А* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц), принадлежит к той же группе юридических лиц. Конечными бенефициарами Общества являются Граждане РФ Заичко В.В. и Алтабаев А.А.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Виды вознаграждений	2022г.	2021г.
Заработная плата управленческого персонала	68 838	191 066
Начисленные на оплату труда управленческого персонала обязательные платежи во внебюджетные фонды	2 721	2 822

Все начисленные вознаграждения основному управленческому персоналу были выплачены в течение отчетного периода.

Долгосрочные вознаграждения – суммы подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 7 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет судебные разбирательства. Список судебных дел представлен на сайте <https://msk.arbitr.ru>

3.18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2022 г. чистые активы ООО «ТИМИДЕЯ ГРУПП» составили величину 51 188 тыс. рублей. Убыток, понесенный по итогам 2022 года, а также причины убыточности, носящие временный характер, преимущественно из-за санкционных действий и как следствие перестроения основных процессов.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, программное обеспечение SAP попало под санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

3.25. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, подписанной 31.03.2023 г. и представленной в налоговый орган 31.03.2023 г., но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке. Обществом принято решение об исправлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных поправок и дополнений. Основанием для исправления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является приказ Исполнительного органа Общества от 28.04.2023 г.

Корректировки связаны с необходимостью внесения изменений, выявленных после ее представления в налоговый орган, связанных с обстоятельствами, изложенными в разделе «События после отчетной даты».

Генеральный директор
27.07.2023



Заичко В.В.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

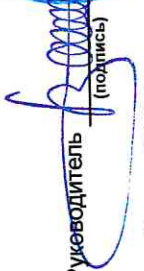
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	119	-	(119)	-
	5250	за 2021г.	-	1 481	(125)	(1 357)	-
в том числе:							
Ноутбук Asus ZenBook Flip S	5241	за 2022г.	-	119	-	(119)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-Link JetStream T1700X-16TS, 12x10GBase-T+4x10G SFP+	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	102	-	(102)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16", IPS, Intel Core i7	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	179	-	(179)	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX425EA-KI566T, 14"	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Персональный компьютер (ноутбук) ASUS Expertbook B9400CEA-KC0116T	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	101	-	(101)	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX425EA-KC194T, 14"	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	125	125	-	-
Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3"	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	146	-	(146)	-
Сервер STSS Flagman TX217.4-010SH (#000133321)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	213	-	(213)	-
Ноутбук LENOVO Legion 5 Pro 16ПН6, 16"	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2", Apple M1 Pro 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Ноутбук Lenovo Legion 5 Pro 16ACH6N, 16"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	123	-	(123)	-
Ноутбук-трансформер HP Spectre x360 15-eb1007ur, 15,6"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	124	-	(124)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 294
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)

Зайченко Василий Викторович
Тинькофф (расшифровка подписи)

107746370025 * МОСКВА *


27 июля 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  (подпись)

27 июля 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	420 419	(419)	133 274	-	(308 681)	-	-	-	83	424	245 520	(419)	(419)
	5530	за 2021г.	444 983	(419)	307 390	-	(341 236)	-	-	-	230	9 053	420 419	(419)	(419)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	355 097	(419)	125 645	-	(253 766)	-	-	-	-	-	226 976	(419)	(419)
	5531	за 2021г.	366 607	(419)	255 832	-	(267 342)	-	-	-	-	-	355 097	(419)	(419)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 927	-	2 446	-	(4 954)	-	-	-	-	-	3 419	-	-
	5532	за 2021г.	3 614	-	3 980	-	(1 667)	-	-	-	-	-	5 927	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	59 395	-	5 183	-	(49 961)	-	-	-	83	424	15 125	-	-
	5533	за 2021г.	74 762	-	47 578	-	(72 227)	-	-	-	230	9 053	59 395	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	420 419	(419)	133 274	-	(308 681)	-	-	X	83	424	245 520	(419)	(419)
	5520	за 2021г.	444 983	(419)	307 390	-	(341 236)	-	-	X	230	9 053	420 419	(419)	(419)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	440 065	151 335	180	(290 693)	-	-	83	424	9 053	301 393	-
	5580	за 2021г.	455 284	198 287	468	(223 257)	-	-	230	9 053	-	440 065	-
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	153 987	134 229	-	(87 481)	-	-	-	-	5	200 740	-
	5581	за 2021г.	222 623	84 666	-	(153 302)	-	-	-	-	-	153 987	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	37 479	10 988	-	(36 018)	-	-	-	-	-	12 448	-
	5582	за 2021г.	22 092	34 868	-	(19 481)	-	-	-	-	-	37 479	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	86 345	(180)	180	(41 052)	-	-	83	3	-	45 378	-
	5583	за 2021г.	99 355	20 777	468	(42 829)	-	-	-	8 574	-	86 345	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	162 255	6 297	-	(126 141)	-	-	-	416	-	42 827	-
	5586	за 2021г.	111 215	57 976	-	(7 645)	-	-	230	479	-	162 255	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	440 065	151 335	180	(290 693)	-	-	X	83	424	301 393	-
	5570	за 2021г.	455 284	198 287	468	(223 257)	-	-	X	230	9 053	440 065	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 795	14 594
Расходы на оплату труда	5620	605 125	748 636
Отчисления на социальные нужды	5630	29 480	28 595
Амортизация	5640	699	1 221
Прочие затраты	5650	449 959	511 895
Итого по элементам	5660	1 091 058	1 304 941
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 091 058	1 304 941

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



Заичко Василий
Викторович
(расшифровка подписи)

27 июля 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	-	68 130	(59 914)	(7 923)	294



Зачко Василий
Викторович
(расшифровка подписи)

27 июля 2023 г.