

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022Г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Межрайонной ИФНС №12 по Омской области 29.03.2011 года. Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ. Участником с долей 100% является организация ООО НПП «СПЕЦТЕХ», ИНН 7725701503.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке наименование Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие Спецтех», сокращенное ООО «НППСпецтех». ИНН 5506216860.

Адрес местонахождения: 644076, Омская область, город Омск, улица 75 Гвардейской бригады, дом № 20Б, корпус 1.

Форма собственности: частная. Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества:

- 25.9 Производство прочих готовых металлических изделий.

Численность работников списочного состава Общества на 31 декабря 2022 г. составляет 134 человека.

В 2022 г. Общество является производителем отводов для газопровода и нефтепровода.

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является директор. На основании Решения собрания участников от 04.07.2019 №2 с 05.07.2019 г. директором был избран Вакула Виктор Николаевич.

2. Информация о связанных сторонах

Согласно п.13 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ № 48Н от 29.04.2008 г., представлен список аффилированных лиц.

Список связанных сторон физических и юридических лиц Общества на 31.12.2022 г.

Наименование организации, ФИО физлица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Размер доли в уставном капитале в процентах	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Срок
ООО НПП «Спецтех» ИНН 7725701503	115142, г. Москва, Набережная Коломенская, дом 6 корп 1 кв 830	100%	20 000	24.04.2019
Игнатьев Олег Геннадьевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	Генеральный директор и учредитель ООО НПП «Спецтех» 50%
Олексенко Руслан Анатольевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	Учредитель 50%
Вакула Виктор Николаевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	05.07.2019г директор ООО «НППСпецтех»

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

ООО НПП «Спецтех» ИНН 7725701503 в лице Генерального директора Игнатъева Олега Геннадьевича	115142, г. Москва, Набережная Коломенская, дом 6 корп 1 кв 830	Член высшего органа управления
---	--	--------------------------------

В 2022 году между участником и Обществом велись хозяйственные операции по продаже произведенной продукции и расчет за них. Общий объем продаж по указанным операциям составил за 2022г 1 147 010 тыс.рублей, оплата за продукцию 989 358 тыс.рублей, в том числе предоплата 405 289 тыс.руб.

Приобретение товаров у ООО НПП «Спецтех» на сумму 38 941 тыс. руб., оплата за приобретенные товары в сумме 49 648 тыс.руб.

ООО НПП «Спецтех» предоставлены заемные средства в размере 46 400 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование договора	Сумма
Договор займа 254СТ/22 от 29.12.2022	26 400
Договор займа № 225СТ/21 от 01.12.2021	20 000

На конец отчетного года Общество имеет дебиторскую задолженность 3 987 тыс.руб. перед ООО НПП «Спецтех». Дебиторская задолженность по расчетам с покупателем 53 340 тыс.руб. по расчетам с поставщиками 159 тыс.руб. Кредиторская задолженность-расчеты по займам 49 512 тыс.руб.

Между Игнатьевым Олегом Геннадьевичем и Обществом в 2022г была погашена кредиторская задолженность по договору цессии от 12.04.2019 г. в сумме 22 100 тыс. руб. На конец отчетного года Общество не имеет задолженности перед Игнатьевым Олегом Геннадьевичем.

Между Олексенко Русланом Анатольевичем и Обществом операций в 2022 г. не было. Задолженности нет.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

По состоянию на 31 декабря 2022 г. конечными бенефициарными владельцами являются участники ООО НПП «Спецтех» (100% доля в уставном капитале ООО «НППСпецтех»):

- Игнатьев Олег Геннадьевич 50% доли Уставного капитала ООО НПП «Спецтех»;
- Олексенко Руслан Анатольевич 50% доли уставного капитала ООО НПП «Спецтех».

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Согласно пунктам 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

1. Директор.
2. Финансовый директор
3. Главный бухгалтер
4. Советник
5. Коммерческий директор

В 2022 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, отпускные) на общую сумму 8 851 тыс.руб., включая НДФЛ. Сумма начисленных страховых взносов на указанные выплаты составила 1 203 тыс.руб.

Вознаграждения сотрудникам помимо заработной платы и гарантированных отпускных выплат в 2022 году не производились.

Дивиденды не выплачивались.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного периода.

3. Информация о сегментах

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

6. Информация об учетной политике

С 01.01.2022 года введена в действие учетная политика (приказ 129-П от 30.12.2021г).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С «Бухгалтерия». (Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Валюта - российские рубли. Отчетность составлена в тысячах рублей.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация отражает альтернативно (в упрощенном порядке путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС без пересчета сравнительных показателей прошлых лет) на основании п.49 ФСБУ 6/2020. Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении. Такие малоценные объекты списываются в расходы единовременно.

Учет ведется на забалансовом счете МЦ04.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости. (Основание: п. 4, 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
 - б) здания, строения, помещения (не инвестиционная недвижимость);
 - в) производственное оборудование;
 - г) компьютерное и прочее офисное оборудование;
 - д) автомобили (легковые и грузовые);
 - е) производственный и хозяйственный инвентарь;
- (Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Отчетный период – год. (Основание: п. п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п.38 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020).

По состоянию на 31.12.2022 года в Обществе отсутствуют объекты аренды, подлежащие отражению в качестве ППА.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007).

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Впоследствии срок полезного использования товарного знака может быть уточнен:

- уменьшен, если организация намерена прекратить его использование до истечения срока действия свидетельства на товарный знак;

- увеличен, если организация намерена продлить действие свидетельства на товарный знак.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим, корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно. (Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Единицей запаса признается номенклатурный номер. Учет ведется по специально разработанной номенклатуре. Наименования материалов в приходных документах и учетных регистрах могут не совпадать. Обработка учетной информации, которая поступает от поставщиков материалов, ведется кладовщиком путем ввода поступления в программу.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением НДС. Оценка при списании по средневзвешенной.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности организации. Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п. п 4,5 ПБУ 9/99). Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на производство подразделяются на прямые и косвенные (ст.318 НК РФ).

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с пп.1 и 4 п.1 ст.254 НК РФ;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров,

выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда и отчислений на обязательное пенсионное страхование;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с производством на прямые, управленческие и прочие расходы. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

Транспортные расходы принимаются к учету путем включения расходов в стоимость приобретенных материалов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов и являются расходами периода.

Расходы, учитываемые на счете 26, включаются в себестоимость продаж по методу директ-костинг, списываются полностью на счет 90 «Продажи».

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров отражается методом начисления.

Выручка от продажи металлолома, материалов учитывается на счете 91 в составе прочих доходов.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – метод начисления.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, применяется Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Общество отражает альтернативно (в упрощенном порядке путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств без пересчета сравнительных показателей прошлых лет) на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Основание: п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Исходя из этого, последствия изменений учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности 2022 года, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

В результате применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года в бухгалтерском учете в межотчетный период (31.12.2021 г.) было отражено:

1. Согласно пункту 5 ФСБУ 6/2020 стоимость основных средств, признанных неущественными в целях бухгалтерского учета, переведена в малоценное оборудование на сумму 1636 тыс. рублей;

2. Уменьшение балансовой стоимости ОС вследствие пересмотра сроков амортизации на 52388 тыс.рублей с отнесением на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

Оборот по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", связанный с переходом на ФСБУ 6/2020 отражен в Разделе 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, не применялся.

7. Основные финансовые показатели

Основные финансовые показатели производственной деятельности, раскрывающие стр. 2110, 2120, 2100 Формы № 2 за 2022 г., приведены в таблице:

№п/п	Вид деятельности	Объем выручки без НДС, тыс. руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Финансовый результат, тыс.руб.
1	Основная номенклатурная группа	1 266	1 073	193
2	Изготовление отводов	964 269	533 649	430 620
3	Услуги сторонним организациям	25 416	6 894	18 522
	Итого:	990 951	541 616	449 335

Расшифровка затрат на производство отчета о финансовых результатах (стр. 2210, 2120, 2220:

Наименование показателя	За 2021г	За 2022	Отклонения
Материальные затраты	86 344,00	675 126,00	588 782,00
Расходы на оплату труда	36 891,00	79 038,00	42 147,00
Отчисления на социальные нужды	7 686,00	16 137,00	8 451,00
Амортизация	34 912,00	34 092,00	-820,00
Прочие затраты	36 471,00	94 680,00	58 209,00
Изменения остатков (прирост -) незавершенного производства	222,00	-25 127,00	-25 349,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 526,00	873 946,00	671 420,00

Увеличение затрат на производство произошло за счет увеличения объемов производства. Увеличение расходов на оплату труда произошло за счет увеличения количества сотрудников и повышения заработной платы.

Введено в отчетном периоде в состав основных средств объектов на сумму 10 038 тыс.руб.

Внереализационные доходы и расходы.

Вид дохода/расхода	Доход (тыс. руб.)	Расход (тыс.руб.)
Доходы/расходы от продажи металлолома	4 988	6 452
Доходы/расходы от продажи материалов	2 099	2 201
Курсовые разницы	3 317	3 080
Оприходование материала по инвентаризации	141	
Прочие внереализационные доходы/расходы	1 560	8 014

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Полученные штрафы по договорам	222	
Проценты к получению/ к уплате	835	169
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1	31
Услуги банков		732
Благотворительность		215
Резервы по сомнительным долгам	414	
Штрафы, пени, неустойки		370
Итого	13 577	21 264

8. Информация об отдельных активах и обязательствах

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имелись следующие материальные активы:

- Сайт «Корпоративный портал»
- Товарный знак НППСПЕЦТЕХ.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Обществом проведена проверка ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проверки обесценение основных средств не выявлено

По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость основных средств Общества составляет – 270 234 тыс. руб., в т. ч. капитальные вложения составили – 4 676 тыс. руб., в которые входит ремонт цеха и купленное, но не введенное в эксплуатацию оборудование.

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., сведения о наличии и движении основных средств за отчетный период Обществом раскрыты в разделе 2 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Запасы

В составе оборотных активов запасы Общества на 31.12.2022г. составляют 200 148 тыс. руб., в т. ч. готовая продукция в сумме 19 658 тыс.руб., материалы 174 717 тыс.руб., полуфабрикаты 5 769 тыс.руб.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество не вело учет активов и обязательств, стоимость которых была выражена в иностранной валюте.

Финансовые вложения

К краткосрочным финансовым вложениям в Обществе относятся:

Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составили 28172 тыс.руб.

Учет кредитов и займов

В составе долгосрочных и краткосрочных займов числятся займы от учредителей. Остаток долга по займам составляет 49 000 тыс. руб., в том числе:

- ООО НПП «Спецтех» 49 000 тыс. руб.

Учет договоров строительного подряда

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда.

Государственная помощь

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

В 2022 г. Общество не получало государственную помощь.

Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2022 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано в сумме 1 633 тыс.рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, учитывается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2022 год налогооблагаемая прибыль составила 244 342 тыс.руб. (за 2021 год – 55 тыс.руб.), сумма налога на прибыль соответственно составила 48 868 тыс.руб. (за 2021 год – 22 тыс.руб.)

В виду различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, при расчете налога на прибыль возникают налоговые разницы.

Отложенный налоговый актив на начало периода – 32 911 тыс.руб.

Отложенное налоговое обязательство на начало периода – 1 442 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив на конец периода – 3 290 тыс.руб.

Отложенное налоговое обязательство на конец периода – 4 169 тыс.руб.

По данным Общества величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения следующие:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2022г, тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на Начало периода	Обороты за Период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция			92	92
Материалы	4	2	17	19
Доходы будущих периодов			26	26
Основные средства	68	10	2 530	2 587
Незавершенное производство			3	3
Полуфабрикаты			71	71

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Расходы будущих периодов		1	1	1
Резервы сомнительных долгов	1 369			1 369
Итого	1 442	13	2 740	4 169

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2022г, тыс.руб

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
Готовая продукция		3	3
Арендные обязательства		1 628	1 628
Оценочные обязательства		587	587
Дебиторская задолженность	122		122
Кредиторская задолженность	13		13
Материалы	13	42	55
Готовая продукция		3	3
Основные средства	170	294	464
Незавершенное производство		272	272
Полуфабрикаты		14	14
Расходы будущих периодов	32 591	32 591	
Косвенные производственные расходы		3	3
Резервы сомнительных долгов	2	127	129
Убыток текущего периода			
Итого	32 911	2 970 32 591	3 290

9. Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2022г. наличие денежных средств составляет 1 460 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. – 318 270 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. – 581 774 тыс. руб., в т. ч. просроченная 0 руб. Задолженности по заработной плате нет.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов. Сумма резерва по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составила 11 тыс.рублей.

Анализ расчета отклонений по расчету стоимости чистых активов (тыс. руб.):

Активы	2022 г.	2021 г.	Отклонения
Нематериальные активы	64	73	9
Основные средства	270 234	280 328	-10 094
Доходные вложения в МЦ			
Отложенные налоговые активы	3 290	32 911	- 29 621
Запасы	200 148	32 748	167 400
НДС		313	-313
Прочие внеоборотные активы			
Дебиторская задолженность	318 270	125 263	193 134
Финансовые вложения краткосрочные	28 172	1 025	27 147
Денежные средства	1 460	28 836	-27 376
Прочие оборотные активы	9 868	13 614	-3 746
Итого активы	831 505	10.0515 110	316 522

Пассивы	2022 г.	2021 г.	Отклонения
Заемные средства	49 512	84 193	- 34 681
Отложенные налоговые обязательства	4 169	1 442	2 727
Прочие обязательства долгосрочные	8 135		8 135
Кредиторская задолженность	581 774	545 975	35 927
Прочие обязательства краткосрочные	28	281	-253
Итого пассивы	645 251	631 893	13 486

10. Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности Общества нет.

11. События после отчетной даты

Существенные 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 (финансовой) отчетности за 2022 год, не выявлены.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество не имеет существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в предшествующие отчетные периоды, исправленных в отчетном периоде.

Вместе с тем, данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2022 год, подписанной и направленной в ИФНС 31.03.2023 года, но еще не утверждённой участником общества в установленном законодательством порядке. Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с необходимостью внесения несущественных корректировок в пояснения к бухгалтерской отчетности.

13. Информация о непрерывности деятельности

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 303 035 тыс.руб..

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2022 г. осуществлялась в условиях ужесточения экономических санкций в отношении ряда российских граждан и юридических лиц в связи с проведением специальной военной операции Российской Федерации на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. Более того существует риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности на финансовых рынках, падению курса российского рубля, увеличению экономической неопределенности.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Представляется, что данные события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, на деятельность российских компаний из различных отраслей и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Вместе с тем отмечаем, что выручка от реализации услуг по основному виду деятельности в 2022 году составила 990 951 тыс.руб.. Наблюдается увеличение выручки по сравнению с 2021 годом на 772 088 тыс.руб.. или в 4,5 раза.

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

Руководство ООО «НППСпецтех» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

14. Прочие вопросы деятельности Общества

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель _____ Вакула В.Н.

10.08.2023

**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.	92	(19)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(28)
	5110	за 2021г.	92	(10)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(19)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	50	(10)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(15)
	5111	за 2021г.	50	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(10)

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	-	-	-
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, списанная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 2023 г.

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.	857	23 989	-	(20 170)	4 676
	5250	за 2021г.	10 257	40 201	(15 420)	(34 181)	857
в том числе:							
Трансформатор ОЭСК-250/60	5241	за 2022г.	498	-	-	-	498
	5251	за 2021г.	498	-	-	-	498

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	-	12 063
в том числе:			
Среднечастотная индукционно-гибочная машина с ЧПУ (модель SRBMI 1400) б/у	5261	-	12 063
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	-	187 126	187 126
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 896	4 109	3 896
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 025	-	1 568 225	(1 541 078)	-	-	-	28 172	-	-
	5315	за 2021г.	3 129	-	268	(2 372)	-	-	-	1 025	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	1 025	-	353	(1 378)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	1 029	-	268	(272)	-	-	-	1 025	-	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2022г.	-	-	28 172	-	-	-	-	28 172	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5308	за 2022г.	-	-	15 397 000	(15 397 000)	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 025	-	1 568 225	(1 541 078)	-	-	-	28 172	-	-
	5310	за 2021г.	3 129	-	268	(2 372)	-	-	-	1 025	-	-

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 _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	32 748	-	32 748	1 916 396	(1 748 996)	-	-	X		200 148	-	200 148
	5420	за 2021г.	14 663	-	14 663	454 452	(436 368)	-	-	X		32 748	-	32 748
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	32 451	-	32 451	626 961	(484 695)	-	-	487 564		174 717	-	174 717
	5421	за 2021г.	14 144	-	14 144	157 132	(138 825)	-	-	118 567		32 451	-	32 451
Готовая продукция	5402	за 2022г.	297	-	297	446 945	(427 584)	-	-	13 541		19 658	-	19 658
	5422	за 2021г.	-	-	-	122 948	(122 651)	-	-	8 091		297	-	297
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 097	(1 097)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	519	-	519	-	(519)	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	841 393	(835 620)	-	-	-		5 773	-	5 773
	5425	за 2021г.	-	-	-	174 372	(174 372)	-	-	-		-	-	-
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 _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 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.	125 687	(424)	307 066	222	(127 420)	(31)	(413)	-	12 849	735	318 281	(11)
	5530	за 2021г.	128 713	(1 023)	95 516	-	(97 347)	-	(675)	-	75	4	125 687	(424)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	65 328	(422)	250 948	-	(65 003)	-	(411)	-	-	-	250 451	(11)
	5531	за 2021г.	90 437	(1 023)	49 777	-	(73 610)	-	(611)	-	-	-	65 392	(422)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	48 766	(2)	44 393	-	(46 707)	(31)	(2)	-	-	-	46 416	-
	5532	за 2021г.	28 441	-	43 014	-	(22 691)	-	(64)	-	-	-	48 702	(2)
Прочая	5513	за 2022г.	11 593	-	11 725	222	(15 710)	-	-	-	12 849	735	21 414	-
	5533	за 2021г.	9 835	-	2 724	-	(1 045)	-	-	-	75	4	11 593	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	125 687	(424)	307 066	222	(127 420)	(31)	(413)	X	12 849	735	318 281	(11)
	5520	за 2021г.	128 713	(1 023)	95 516	-	(97 347)	-	(675)	X	75	4	125 687	(424)

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	11	11	424	424	946	946
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11	11	422	422	946	946
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	2	2	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	82 256	8 135	-	(79 656)	-	-	-	-	10 735
	5571	за 2021г.	81 456	800	-	-	-	-	-	-	82 256
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	82 256	-	-	(79 656)	-	-	-	-	2 600
	5573	за 2021г.	81 456	800	-	-	-	-	-	-	82 256
прочая	5554	за 2022г.	-	8 135	-	-	-	-	-	-	8 135
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	547 912	325 057	1 062	(258 928)	(1)	-	12 849	735	628 686
	5580	за 2021г.	517 024	119 546	800	(89 537)	-	-	75	4	547 912
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	452 846	101 425	72	(180 152)	(1)	-	-	-	374 190
	5581	за 2021г.	489 245	39 225	295	(75 903)	-	-	-	-	452 862
авансы полученные	5562	за 2022г.	78 748	154 902	227	(73 808)	-	-	-	-	160 069
	5582	за 2021г.	20 168	70 531	-	(11 951)	-	-	-	-	78 748
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 940	17 475	594	(2 450)	-	-	12 849	735	41 142
	5583	за 2021г.	4 895	6 748	322	(100)	-	-	75	-	11 940
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 937	46 400	169	(1 594)	-	-	-	-	46 912
	5585	за 2021г.	387	1 667	182	(298)	-	-	-	-	1 937
прочая	5566	за 2022г.	2 440	4 858	-	(925)	-	-	-	-	6 373
	5586	за 2021г.	2 330	1 374	-	(1 284)	-	-	-	4	2 424
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	630 168	333 192	1 062	(338 584)	(1)	X	12 849	735	639 421
	5570	за 2021г.	598 480	120 346	800	(89 537)	-	X	75	4	630 168

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)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	397 920	101 338
Расходы на оплату труда	5620	80 556	36 891
Отчисления на социальные нужды	5630	16 416	7 686
Амортизация	5640	34 092	34 912
Прочие затраты	5650	94 570	36 249
Итого по элементам	5660	623 554	217 076
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 134)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	222
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	598 420	217 298

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

Руководитель _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 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	-	3 326	(1 639)	(53)	1 633

Руководитель _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 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	100 198	100 198	100 198
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 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 _____
(подпись)

Вакула Виктор Николаевич
(расшифровка подписи)

10 августа 2023 г.