

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Эксиент»
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----------|
| I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... | 3 |
| II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА..... | 3 |
| 1. Основа составления | 3 |
| 2. Активы и обязательства в иностранных валютах | 3 |
| 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 4 |
| 4. Основные средства | 4 |
| 5. Запасы..... | 4 |
| 6. Расходы будущих периодов | 4 |
| 7. Дебиторская задолженность..... | 5 |
| 8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 5 |
| 9. Уставный, добавочный и резервный капитал..... | 5 |
| 10. Условные обязательства и условные активы..... | 5 |
| 11. Расчеты по налогу на прибыль | 5 |
| 12. Признание доходов | 5 |
| 13. Признание расходов..... | 6 |
| 14. Прочие доходы и расходы | 6 |
| III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ..... | 6 |
| 1. Основные средства | 6 |
| 2. Запасы..... | 6 |
| 3. Дебиторская задолженность..... | 6 |
| 4. Денежные средства и денежные эквиваленты | 6 |
| 5. Капитал и резервы..... | 7 |
| 6. Кредиторская задолженность | 7 |
| 7. Налоги | 7 |
| 8. Выручка | 7 |
| 9. Расходы по обычным видам деятельности | 7 |
| 10. Прочие доходы и расходы | 8 |
| 11. Связанные стороны..... | 8 |
| 12. Оценочные обязательства..... | 8 |
| 13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок..... | 8 |
| 14. События после отчетной даты | 9 |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭКСИЕНТ» за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭКСИЕНТ» за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Эксиент» (далее «Общество») было образовано 11.04.2018 г., Основной регистрационный номер 1187746394791.

Основной вид экономической деятельности – разработка компьютерного программного обеспечения. Код по ОКВЭД 62.01

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 составила – 0 человек, 31 декабря 2021 года – 101 человек, на 31 декабря 2020 года - 96 человек.

В течение 2021 года было Общество зарегистрировано по адресу 125040, Москва г, Скаковая, дом № 17, строение 2, этаж 7, комната 2. С 20.01.2022 Общество изменило адрес регистрации на 214014, Смоленская обл, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул Тенишевой, д. 15, помещ. 3. Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации по адресу 214014, г. Смоленск, ул. Тенишевой, дом 15.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Бен Майкл Новаки Мл., до 25.04.2022 генеральным директором был Семченков Николай Станиславович

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

| Наименование валюты | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Доллар США | 70,3375 | 74,2926 | 73,8757 |
| Евро | 75,6553 | 84,0695 | 90,6824 |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств входит имущество, которое Общество планирует использовать в своей основной деятельности в течение более чем 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу признаются ОС.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Согласно п. 49 раздела IV ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество перешло на применение стандарта перспективно, произведя единовременную корректировку показателей в межотчетный период – 31.12.2022.

5. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на добровольное медицинское страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При оказании услуг, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от погашения обязательств третьими сторонами;
- Прочие внереализационные доходы.

13. Признание расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы на аренду, услуги связи, оплату труда и т.п. Управленческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Расходы на подарки сотрудникам;
- Расходы на услуги банков;
- Прочие внереализационные расходы.

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу.

2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.1 к Бухгалтерскому балансу.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация по раскрытию состава денежных средств представлена в Бухгалтерском балансе.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

| Наименование показателя | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков | 825 | 284 |
| Итого прочие поступления от текущей деятельности | 825 | 284 |

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

| Наименование показателя | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Выдача подотчетных сумм | 20 | 35 |
| Перечисление алиментов | | 3 124 |
| Расходы на услуги банков | 317 | 533 |
| Расходы связанные с покупкой/продажей валюты | 1 079 | |
| Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков | | 992 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 1 416 | 4 684 |

5. Капитал и резервы**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из: 99% уставного капитала Общества в размере 9,9 тыс. руб. принадлежат Обществу Эксиент Холдингс 1% уставного капитала Общества в размере 1 тыс. руб. принадлежат Ифолдер Инк. Добавочный капитал Добавочный капитал 6 320 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.2 к Бухгалтерскому балансу.

7. Налоги**Налог на добавленную стоимость (НДС)**

Информация по раскрытию показателей НДС раскрыта в расшифровках строк к Бухгалтерскому балансу.

Налог на прибыль организации

Согласно статье 284 НК РФ Общество применяет налоговую льготу для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, в связи с этим ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 0%.

8. Выручка

В 2022 году основным видом деятельности ООО «Эксиент» являлась разработка компьютерного программного обеспечения. Сумма выручки составила 110 561 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 2022 |
|---|---------|
| Аренда помещения | 3 043 |
| Бухгалтерские услуги | 3 050 |
| Информационно-консультационные услуги | 85 |
| Канцелярские товары, товары на содержание офиса | 1 233 |
| Консультационные услуги | 32 |
| Оплата труда | 118 561 |
| Расходы на амортизацию | 2 408 |
| Расходы на добровольное медицинское страхование | 833 |

| Наименование показателя | 2022 |
|--------------------------------|----------------|
| Расходы на содержание офиса | 1 765 |
| Страховые взносы | 7 718 |
| Услуги на обучение сотрудников | 913 |
| ИТОГО | 139 641 |

10. Прочие доходы и расходы

Информация по показателям прочих доходов и расходов раскрыта в форме 2 Бухгалтерского баланса.

11. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества Общество контролируется компаниями Эксиент Холдингс – доля в уставном капитале 99%, и Ифолдер Инк., доля в уставном капитале – 1%.

Продажи связанным сторонам

В 2021 году Общество осуществляло продажи в сторону связанной стороны Эксиент Холдингс Эл Эл Си, зарегистрированной по адресу Корпорэйшн Траст Сентер, 1209, Орандж Стрит, Улиммингтон, округ Нью-Касл, Делавэр, 19801. Продажи осуществлялись по Договору об оказании услуг от 15.05.2018.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование связанной стороны | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Эксиент Холдингс Эл Эл Си | 110 561 | 278 583 |
| ИТОГО | 110 561 | 278 583 |

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы компаний Эксиент.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

| Наименование связанной стороны | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Эксиент Холдингс Эл Эл Си | 0 | 41 159 | 30 014 |
| ИТОГО | 0 | 41 159 | 30 014 |

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами носит краткосрочный характер и подлежит оплате денежными средствами.

Поступление денежных средств от связанных сторон

| Наименование связанной стороны | Строка ОДДС | Поступление | |
|--------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Эксиент Холдингс Эл Эл Си | 4111 | 151 402 | 267 438 |
| ИТОГО | X | 151 042 | 267 438 |

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях 4 «Оценочные обязательства» к Бухгалтерскому балансу.

13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок

Применение стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» привело к изменению показателя по строке 1150 «Основные средства» - корректировка остаточной стоимости была произведена за счет не-

распределённой прибыли согласно стандарту.

Общество также выявило, что остатки по отложенным налоговым активам и обязательствам должны были быть скорректированы в связи с применением льготы по налогу на прибыль для компаний, занятых в сфере ИТ-технологий (ставка налога для таких компаний составляет 0% с 1 января 2022 года). Однако необходимые изменения не были внесены при закрытии 2021 года.

Детализация произведенных корректировок представлена в таблице:

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка из-за изменения УП | Корректировка из-за исправления ошибок | Сумма после корректировки |
|--|-------------|------------------------|----------------------------------|--|---------------------------|
| на 31 декабря 2021 г. | | | | | |
| АКТИВ | | | | | |
| I Внеоборотные активы | | | | | |
| Основные средства | 1150 | 7 437 | 28 | | 7 466 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 515 | | (515) | |
| Итого по разделу I | 1100 | 7 952 | 28 | (515) | 7 466 |
| БАЛАНС | 1600 | 55 727 | 28 | (515) | 55 242 |
| ПАССИВ | | | | | |
| III Капитал и резервы | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 31 711 | 28 | (496) | 31 244 |
| Итого по разделу III | 1300 | 38 041 | 28 | (496) | 37 574 |
| IV Долгосрочные обязательства | | | | | |
| Отложенные налоговые активы | 1420 | 19 | | (19) | |
| Итого по разделу IV | 1400 | 19 | | (19) | |
| БАЛАНС | 1700 | 55 727 | 28 | (515) | 55 242 |

14. События после отчетной даты

В связи с напряженной геополитической обстановкой, возникшей в ходе принятия санкций рядом стран в отношении российских организаций и банков, Обществом наблюдается значительное колебание курса рубля.

Общество проводит анализ воздействия существующих факторов на экономическую ситуацию для соответствующего планирования.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2023 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

Пояснения 1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2022г. | 19 235 | (11 769) | - | (19 235) | 14 530 | (2 761) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 16 312 | (6 033) | 2 923 | - | - | (5 765) | - | - | - | 19 235 | (11 798) |
| Офисное оборудование | за 2022г. | 18 342 | (11 287) | - | (18 342) | 13 914 | (2 627) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 15 419 | (5 827) | 2 923 | - | - | (5 489) | - | - | - | 18 342 | (11 316) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2022г. | 104 | (81) | - | (104) | 95 | (14) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 104 | (46) | - | - | - | (35) | - | - | - | 104 | (81) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2022г. | 789 | (401) | - | (789) | 521 | (120) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 789 | (160) | - | - | - | (241) | - | - | - | 789 | (401) |

1.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | 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 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 2 866 | - | (2 866) | - |
| Ноутбук 15.6 Dell Precision 3561 Core i7-11850H (2.5 GHz) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 169 | - | (169) | - |
| Ноутбук LENOVO ThinkPad T14s G1 T 14 FHD (1920x1080) IPS AG LP 400N | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 146 | - | (146) | - |
| Ноутбук 13.3 DELL Latitude 7320 Core i7-1165G7 (2.8Ghz)\16GBLPDDR4\512GBSSD\Intel Iris | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 384 | - | (384) | - |
| МФУ HP M480f 3QA55A лазер. цвет | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 53 | - | (53) | - |
| Ноутбук DELL Latitude 7420 Core i7-1165G7 (2.8GHz) 14,0" | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 389 | - | (389) | - |
| Ноутбук 13.3" DELL XPS13 Intel Core i7-10510U(1.8GHz)/16GB/512GBSSD/Intel UHD Graphics PR/noDVD/Cam | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 135 | - | (135) | - |
| Ноутбук 13.3 DELL Latitude 7310 Core i7-10610 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 270 | - | (270) | - |
| Ноутбук 15.6 Dell Latitude 9510 Core i7-10810U (1,1 GHz) 15,6 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Ноутбук 13.3 DELL Latitude 7310 Core i7-10610U (1.8Ghz)\16GB\512GBSSD\Intel UHD620\noDVD\Cam\BT\WiFi | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 270 | - | (270) | - |
| Ноутбук 14 DELL Latitude 7410 Core i7-10610U (1.8Ghz) FullHD WVAA-ntiglare\16GB\512GBSSD\Intel UHD620 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 779 | - | (779) | - |
| Ноутбук 15.6 Dell Latitude 3520 Core i5-1135G7 (2.4 GHz) | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 70 | - | (70) | - |
| Кофемашинa Krups EA891D10 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 61 | - | (61) | - |

Пояснения 2. Запасы

2.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|------------------|---|----------------------|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | |
| Запасы - всего | за 2022г. | 465 | - | 465 | 189 | (576) | - | 78 | - | 78 |
| | за 2021г. | 197 | - | 197 | 3 685 | (3 417) | - | 465 | - | 465 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2022г. | 465 | - | 465 | 189 | (576) | - | 78 | - | 78 |
| | за 2021г. | 197 | - | 197 | 3 685 | (3 417) | - | 465 | - | 465 |

Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|-----------|-----------------------------------|---|---|--|-------------|--|------------------------------|---|---|---|-------------------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую за- должен- ность | перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую за- должен- ность | | |
| | | учтенная по усло- виям дого- вора | величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начис- ления | погаше- ние | списа- ние на финан- совый резуль- тат | восста- новле- ние ре- зерва | | | | учтен- ная по усло- виям дого- вора | величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2022г. | 45 459 | - | 2 532 | - | (43 629) | (662) | - | - | - | 51 | 3 751 | - |
| | за 2021г. | 32 096 | - | 12 972 | - | (663) | (1) | - | - | - | 1 055 | 45 459 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2022г. | 41 159 | - | - | - | (40 497) | (662) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | 30 014 | - | 11 145 | - | - | - | - | - | - | - | 41 159 | - |
| Авансы выданные | за 2022г. | 526 | - | 2 282 | - | (466) | - | - | - | - | - | 2 342 | - |
| | за 2021г. | 345 | - | 458 | - | (276) | (1) | - | - | - | - | 526 | - |
| Прочая | за 2022г. | 3 774 | - | 250 | - | (2 666) | - | - | - | - | 51 | 1 409 | - |
| | за 2021г. | 1 737 | - | 1 369 | - | (387) | - | - | - | - | 1 055 | 3 774 | - |
| Итого | за 2022г. | 45 459 | - | 2 532 | - | (43 629) | (662) | - | X | - | 51 | 3 751 | - |
| | за 2021г. | 32 096 | - | 12 972 | - | (663) | (1) | - | X | - | 1 055 | 45 459 | - |

3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|-----------|------------------------|---|--|----------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2022г. | 669 | - | - | (712) | - | - | - | 51 | 8 |
| | за 2021г. | 6 620 | 317 | - | (6 249) | (1 074) | - | - | 1 055 | 669 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2022г. | 59 | - | - | (51) | - | - | - | - | 8 |
| | за 2021г. | 5 388 | 51 | - | (4 306) | (1 074) | - | - | - | 59 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2022г. | 609 | - | - | (660) | - | - | - | 51 | - |
| | за 2021г. | 1 232 | 265 | - | (1 943) | - | - | - | 1 055 | 609 |
| прочая | за 2022г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| Итого | за 2022г. | 669 | - | - | (712) | - | X | - | 51 | 8 |
| | за 2021г. | 6 620 | 317 | - | (6 249) | (1 074) | X | - | 1 055 | 669 |

Пояснения 4. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 16 998 | 0 | (9 542) | (7 456) | 0 |
| Резерв на оплату неиспользованного отпуска | 16 998 | 0 | (9 542) | (7 456) | 0 |