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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	60	(27)	170	-	-	(6)	-	-	-	230	(33)
	5110	за 2021г.	60	(21)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(27)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	60	(27)	170	-	-	(6)	-	-	-	230	(33)
	5111	за 2021г.	60	(21)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(27)

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	170	-	(170)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт 2	5181	за 2022г.	-	170	-	(170)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Лаптиев Александр Борисович (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	75 921	(44 524)	5 952	(1 471)	1 470	(9 120)	-	-	-	80 402	(52 175)
	5210	за 2021г.	82 959	(56 508)	5 306	(8 781)	8 635	(8 113)	-	-	-	79 483	(55 987)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	48 530	(31 312)	192	(50)	49	(6 436)	-	-	-	48 672	(37 699)
	5211	за 2021г.	54 619	(40 719)	5 306	(8 554)	8 409	(6 152)	-	-	-	51 371	(38 462)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	19 233	(11 363)	5 400	(1 421)	1 421	(2 435)	-	-	-	23 212	(12 377)
	5212	за 2021г.	19 242	(13 334)	-	-	-	(1 649)	-	-	-	19 242	(14 983)
Здания	5203	за 2022г.	5 648	(1 849)	-	-	-	(190)	-	-	-	5 648	(2 039)
	5213	за 2021г.	5 648	(1 660)	-	-	-	(190)	-	-	-	5 648	(1 849)
Земельные участки	5204	за 2022г.	2 511	-	-	-	-	-	-	-	-	2 511	-
	5214	за 2021г.	2 511	-	-	-	-	-	-	-	-	2 511	-
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	360	-	-	(60)	-	-	-	360	(60)
	5215	за 2021г.	921	(780)	-	(227)	226	(122)	-	-	-	693	(676)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	18	(15)	-	-	-	(1)	-	-	-	18	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	59 372	(10 562)	-	-	-	(1 974)	-	-	-	59 372	(12 535)
	5230	за 2021г.	59 372	(8 588)	-	-	-	(1 974)	-	-	-	59 372	(10 562)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	45 899	(7 501)	-	-	-	(1 526)	-	-	-	45 899	(9 027)
	5231	за 2021г.	45 899	(5 976)	-	-	-	(1 526)	-	-	-	45 899	(7 501)
Сооружения	5222	за 2022г.	13 473	(3 060)	-	-	-	(448)	-	-	-	13 473	(3 508)
	5232	за 2021г.	13 473	(2 613)	-	-	-	(448)	-	-	-	13 473	(3 060)

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.	127 502	132 104	-	(5 952)	253 654
	5250	за 2021г.	49 043	83 765	-	(5 306)	127 502
в том числе: Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 1 этаж	5241	за 2022г.	19 885	8 447	-	-	28 332
	5251	за 2021г.	12 261	7 624	-	-	19 885
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 2 этаж	5242	за 2022г.	19 560	8 527	-	-	28 087
	5252	за 2021г.	12 261	7 299	-	-	19 560
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 3 этаж	5243	за 2022г.	20 140	10 359	-	-	30 499
	5253	за 2021г.	12 261	7 879	-	-	20 140
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод цокольный этаж	5244	за 2022г.	16 372	13 603	-	-	29 975
	5254	за 2021г.	12 261	4 111	-	-	16 372
Модернизация помещения Колпино АТП	5245	за 2022г.	4 352	-	-	-	4 352
	5255	за 2021г.	-	4 352	-	-	4 352
Модернизация помещения Колпино Кабельная система и система электроснабжения	5246	за 2022г.	2 415	23 270	-	-	25 685
	5256	за 2021г.	-	2 415	-	-	2 415
Модернизация помещения Колпино Лифтовое оборудование колпино	5247	за 2022г.	5 240	-	-	-	5 240
	5257	за 2021г.	-	5 240	-	-	5 240
Модернизация помещения Колпино Система вентиляции	5248	за 2022г.	16 699	33 662	-	-	50 361
	5258	за 2021г.	-	16 699	-	-	16 699
Модернизация помещения Колпино Система водоснабжения (канализации)	5249	за 2022г.	-	3 736	-	-	3 736
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация помещения Колпино Система холодоснабжения-кондиционирование		за 2022г.	9 789	4 324	-	-	14 114
		за 2021г.	-	9 789	-	-	9 789
Модернизация помещения Колпино Системы теплоснабжения		за 2022г.	7 554	7 395	-	-	14 949
		за 2021г.	-	7 554	-	-	7 554
Модернизация помещения Колпино Трубопроводы		за 2022г.	5 498	-	-	-	5 498
		за 2021г.	-	5 498	-	-	5 498
Модернизация помещения Колпино Узел хол. питьевой и тех.воды		за 2022г.	-	1 654	-	-	1 654
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Регулятор расхода РРГ-11		за 2022г.	-	34	-	-	34
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной для работы с ЛВЖ, рабочая поверхность-керамогранит(модель 2015г.)ЛАБ-PRO ШВЛВЖ		за 2022г.	-	5 056	-	-	5 056
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной для работы с ЛВЖ, рабочая поверхность керамогранит(модель 2015г. ЛАБ-PRO ШВЛВЖ 120.75.		за 2022г.	-	2 138	-	-	2 138
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол островной, столешница цельная-TRESPA(модель 2015г.)		за 2022г.	-	250	-	-	250
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол островной, столешница цельная-TRESPA(модель 2015г.)ЛАБ-PRO СОЦв 150.150.90 TR		за 2022г.	-	1 024	-	-	1 024
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Стол островнойрабочая поверхность комбинированная-STEEL/TRESPA(модель 2015г.)ЛАБ PROMO30 120.65.90SS		за 2022г.	-	101	-	-	101
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насосная станция пожаротушения Lowara GFF210/22SV08F110T(Ижора)		за 2022г.	-	1 470	-	-	1 470
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насосная установка повышения давления Lowara GVDE30/5SV04F005T/4(Ижора)		за 2022г.	-	1 101	-	-	1 101
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прибор для получения особо чистой воды		за 2022г.	-	192	-	(192)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы ВЛА-220М		за 2022г.	-	360	-	(360)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Sorento		за 2022г.	-	5 400	-	(5 400)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Генератор чистого азота ГЧА-21Д		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	193	-	(193)	-
Компрессор сухого воздуха КСВ-6/450		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	120	-	(120)	-
Хроматограф жидкостный Nexera-i		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 270	-	(4 270)	-
Карусель на 150 образцов		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	723	-	(723)	-

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	6 197	-	-
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	2 511	2 675	2 511
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Лаптиев Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	148 585	-	-	(148 585)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	73 876	-	156 097	(81 388)	-	-	-	148 585	-
в том числе:	5306	за 2022г.	148 585	-	-	(148 585)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	73 876	-	156 097	(81 388)	-	-	-	148 585	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	148 585	-	-	(148 585)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	73 876	-	156 097	(81 388)	-	-	-	148 585	-

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 _____ Лаптиев Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 313	-	2 313	419 314	(416 154)	-	-	X	5 473	-	5 473
	5420	за 2021г.	743	-	743	354 178	(352 608)	-	-	X	2 313	-	2 313
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 313	-	2 313	21 459	(18 299)	-	-	170	5 473	-	5 473
	5421	за 2021г.	743	-	743	9 916	(8 346)	-	-	-	2 313	-	2 313
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	397 855	(397 855)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	344 261	(344 261)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Лаптиев Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	58 226	-	46 878	-	(19 884)	-	-	-	170	15	85 406	(37 966)
	5530	за 2021г.	73 500	-	22 940	-	(38 349)	-	-	-	126	9	58 226	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 253	-	21 476	-	(468)	-	-	-	-	-	24 262	(3 249)
	5531	за 2021г.	7 523	-	152	-	(4 422)	-	-	-	-	-	3 253	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	18 306	-	18 081	-	(17 175)	-	-	-	-	-	19 212	-
	5532	за 2021г.	34 943	-	15 948	-	(32 585)	-	-	-	-	-	18 306	-
Прочая	5513	за 2022г.	36 667	-	7 321	-	(2 241)	-	-	-	170	15	41 932	(37 966)
	5533	за 2021г.	31 034	-	6 840	-	(1 342)	-	-	-	126	9	36 667	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	58 226	-	46 878	-	(19 884)	-	-	X	170	15	85 406	(37 966)
	5520	за 2021г.	73 500	-	22 940	-	(38 349)	-	-	X	126	9	58 226	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	309 623	332 608	5	(228 466)	-	-	170	15	413 955
	5580	за 2021г.	231 550	248 099	43	(170 203)	-	-	126	9	309 623
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 057	16 710	-	(4 407)	-	-	-	4	17 365
	5581	за 2021г.	563	4 523	-	(28)	-	-	-	-	5 057
авансы полученные	5562	за 2022г.	303 836	315 091	-	(223 933)	-	-	-	-	394 994
	5582	за 2021г.	230 749	243 090	-	(170 003)	-	-	-	-	303 836
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	193	61	5	(25)	-	-	170	11	414
	5583	за 2021г.	163	33	43	(101)	-	-	45	9	193
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	538	747	-	(102)	-	-	-	-	1 183
	5586	за 2021г.	76	453	-	(71)	-	-	80	-	538
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	309 623	332 608	5	(228 466)	-	X	170	15	413 955
	5570	за 2021г.	231 550	248 099	43	(170 203)	-	X	126	9	309 623

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 _____ Лаптиев Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 296	8 216
Расходы на оплату труда	5620	65 907	59 902
Отчисления на социальные нужды	5630	14 845	13 823
Амортизация	5640	9 126	8 111
Прочие затраты	5650	329 633	283 754
Итого по элементам	5660	428 807	373 806
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	428 807	373 806

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

Руководитель _____ **Лаптиев Александр Борисович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 ноября 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	-	8 085	(5 913)	(26)	2 146

Руководитель _____ (подпись) Лаптиев Александр Борисович (расшифровка подписи)

22 ноября 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ»

1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ» (далее – Общество), ИНН 7820019114, КПП 782001001

1.2. Юридический адрес: 196607, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Пушкинская, дом 20, литер А, помещение 7-Н

1.3. Фактический адрес: 196607, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Пушкинская, дом 20, литер А, помещение 7-Н

1.4. Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ» (далее «Общество» или ООО «ИЦЗР») создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федерального Закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. Номер государственной регистрации: 1027809002407

1.6. Общество имеет представительства на территории РФ:

- Белгородское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 310205001
- Краснодарское представительство ООО «ИЦЗР КПП 231105001
- Лазаревское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 236644001
- Мичуринское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 682705001
- Омское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 550105001
- Ростовское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 615305001
- Уральское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 666205001
- Московское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 502905001

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех представительств. Представительства на отдельный баланс не выделены.

По обособленным подразделениям в ИФНС подаются:

- 6-НДФЛ
- Декларация по налогу на прибыль
- Декларация по налогу на имущество.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества в 2022г. составила 43 человека., в 2021г.: 52 человека.

1.8. Основной вид деятельности Общества: 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

1.9. В 2022г. у Общества нет действующих лицензий, в СРО не состоит.

1.10. Единственным Участником Общества по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. является Калюга Василий Васильевич.

1.11. Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор:

К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Директор действует от имени Общества без доверенности, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральным

законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

В период с 19 июня 2012г. по настоящее время единоличным исполнительным органом Общества является –директор Лаптиев Александр Борисович.

1.12. Ревизионная комиссия в 2022г. не создавалась.

1.13. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности возложены на главного бухгалтера Артамонову С. В., которая в период с 06.09.2022г. по 10.11.2023. находилась на больничном. 10.11.2023г. Артамонова С. В. уволилась по собственному желанию (приказ № 144-у от 10.11.2023г.)

В период нахождения главного бухгалтера на больничном ее обязанности исполняли:

- с 06.09.2022г. по 09.04.2023г. Левенко К. Р. заместитель главного бухгалтера (Приказ об увольнении и. о. главного бухгалтера № 4 от 10.04.2023г.)

- с 10.04.2023г. Летлянс И. А. (финансовый директор) (приказ о приеме на работу №3 от 10.04.2023 года., и. о. гл. бухгалтера с 10.04.2023г.)

С 11.11.2023г. обязанности главного бухгалтера возложены на Летлянс И. А. по совместительству (Приказ № б/н от 11.10.2023г.)

1.14. Лицо, ответственное за систему внутреннего контроля - директор Лаптиев Александр Борисович.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «ИЦЗР». Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 29.03.2023г. Руководство Общества выявило ошибки, допущенные при составлении отчетности за 2022 год, которые были признаны существенными. Руководствуясь положениями пунктов 6 и 7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» руководство приняло решение о выпуске исправленной бухгалтерской отчетности за 2022 год. Перечень выполненных исправлений представлен в разделе 3.4. «Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в связи с исправлением ошибки» настоящей отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29 декабря 2021 г. № 1/УП (с изменениями и дополнениями), подготовленной с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34-н и других нормативных актов.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет Бухгалтерия как отдельное структурное подразделение, возглавляемое Главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в организации ведется с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3»; при этом используются регистры бухгалтерского учета, формирование которых предусмотрено данным программным продуктом (аналитические ведомости, группировочные ведомости, оборотно-сальдовые ведомости и др.).

Разделение полномочий сотрудников Бухгалтерии определяется штатным расписанием, должностными инструкциями и иными внутренними нормативными документами. Директор Общества несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в целом, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций. Главный бухгалтер Общества несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Он же обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, осуществляет контроль движения имущества и выполнение обязательств.

3.1. Основные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с Учетной политикой Общества.

3.1.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному), путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020

«Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже100 000 руб. за единицу, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ.04.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, приведенных в п. 5 ФСБУ 26/2020, на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Расходы, связанные с доставкой, сборкой, настройкой и иными видами работ (услуг) по доведению объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях включаются в стоимость основного средства. Если приобретается несколько объектов и упомянутые выше расходы невозможно непосредственно отнести к конкретному объекту, то такие расходы распределяются между объектами пропорционально их стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом ежемесячно. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если в результате проверки установлено, что, срок полезного использования увеличивается или уменьшается более (менее) чем на 13 месяцев, и ликвидационная стоимость изменяется более чем на 50 процентов, производится пересчет размера амортизационных отчислений. (п.37 ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств на наличие признаков обесценения производится один раз в год, перед составлением годовой отчетности. В качестве возмещаемой суммы признается справедливая стоимость группы объектов основных средств.

Справедливая стоимость — это оценка, основанная на рыночных данных, но не обязательно наблюдаемая на рынке. Справедливая стоимость определяется на основе затратного подхода.

При затратном подходе определяется сумма, которая потребовалась бы в настоящий момент времени для замены эксплуатационной мощности актива (или текущая стоимость замещения).

В случае, когда справедливая стоимость оказывается ниже остаточной стоимости объекта основных средств, разница признается обесценением объекта.

3.1.2. Незавершённым капитальные вложения.

Учет затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, определяемым в соответствии с положениями п.5 ФСБУ 26/2020.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитализация затрат при признании вложений в создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, осуществляется с момента принятия решения о таких действиях на основании письменного распоряжения руководителя организации.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы. Эти суммы входят в состав затрат без НДС и акцизов с учетом всех скидок, уступок, премий, вычетов и льгот;
- стоимость запасов, списываемая в связи с использованием при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация основных средств, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников

организации.

Стоимость материальных ценностей, приобретенных в целях осуществления капитальных вложений, но оставшихся неиспользованными, а также материалы, полученные вследствие демонтажа и иные аналогичные ценности, подлежат вычету из величины капитальных вложений и учитываются в составе запасов по справедливой стоимости.

Операции по приобретению основных средств, незавершенные на отчетную дату, в бухгалтерском балансе отражаются Обществом в составе основных средств по строке 1150.

3.1.3. Аренда основных средств.

Учет имущества, получаемого/передаваемого за плату во временное пользование с 01.01.2022 г., ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. В части таких договоров организация не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах, как за отчетный, так и за предшествующий год.

Однако, Общество приняло следующие допущения при составлении бухгалтерской отчетности в части ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

1) Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с положениями п. 25 ФСБУ 25/2018. При этом приняли следующее допущение:

В целях такой классификации установлены критерии сопоставимости для:

Срока аренды :

Объект аренды относится к объектам неоперационной (финансовой) аренды в случае, если срок, установленный договором, составляет не менее 75% установленного для объекта оставшегося срока полезного использования, исчисляемого с даты заключения договора аренды.

Приведенной стоимости:

Объект аренды относится к объектам неоперационной (финансовой) аренды в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей, определенных договором, составляет не менее 75% установленного для объекта оставшегося срока полезного использования, исчисляемого на дату заключения договора аренды

Для учета объектов аренды, классифицированных как объекты операционной аренды, используется счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности», амортизация по таким объектам начисляется на счет 02 субсчет 02.02 «Амортизация ОС», учитываемых на счете 03.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора ежемесячно.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018 и включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

3.1.4. Финансовые вложения.

Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3-х месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета». Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более 3-х месяцев, Общество включает в состав финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения следующих финансовых вложений:

- ценные бумаги;
- доли в уставных капиталах;
- выданные займы

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений оформляется протоколом инвентаризационной комиссии и утверждается уполномоченным лицом от имени единоличного исполнительного органа.

3.1.5. Нематериальные активы.

Сроки полезного использования нематериальных активов в бухгалтерском учете определяются по каждому объекту, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений, установленных законодательством, а также договором. Установление срока полезного использования по конкретному объекту производится приемочной комиссией и оформляется приказом руководителя организации.

Метод начисления амортизации – линейный.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.1.6. Запасы.

Учет запасов Общество ведет согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Данная категория запасов списывается на расходы в момент поступления (абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019)

- Единицей запаса признается номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

- При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода устанавливается месяц (б п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости, которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода (п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99)

- Малоценные объекты, срок полезного использования которых больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость менее лимита 100 000 рублей, признаются расходами единовременно в период их осуществления. Правило распространяется на учет спецодежды сроком более 12 месяцев. Данные объекты являются объектами ОС, информация о которых заведомо несущественна для Общества с учетом специфики его деятельности и структуры активов, не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

3.1.7. Признание доходов и расходов

Общество осуществляет признание доходов и расходов в бухгалтерском учете по методу начисления.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по

кредиту счета 90 «Продажи» или счета 91 «Прочие доходы и расходы») осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения. Поступление доходов от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

Управленческие расходы списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы» соответственно.

3.1.8. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников отражаются Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (счета учета производственных затрат 20 «Основное производство», и др.) и управленческие расходы (счет 26 «Управленческие расходы»).

Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 в корреспонденции, со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В Обществе действует следующая методика расчета признаваемого оценочного обязательства:

- на последнюю дату каждого месяца производится расчет среднедневного заработка по каждому сотруднику Общества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» по каждому работнику на дату признания оценочного обязательства;
- на последнюю дату каждого месяца определяется количество дней отпуска, на которое сотрудник имеет право в соответствии с Законодательством;
- для расчета суммы обязательства, подлежащего начислению в текущем месяце необходимо среднедневной заработок умножить на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения необходимо вычесть числовое значение, имеющееся по состоянию на конец предыдущего месяца, скорректированное на сумму использованного в текущем месяце обязательства. Полученная разница значений подлежит начислению в учете в качестве оценочного обязательства по оплате отпусков в текущем месяце.

Использование оценочного обязательства производится по мере начисления отпускных выплат и компенсаций за неиспользованный отпуск.

Признание оценочного обязательства по оплате отпусков, а также его ежемесячная корректировка осуществляется по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с теми счетами учета затрат, на которых учитывается заработная плата сотрудников соответствующих категорий.

3.1.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3 месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета».

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств представляются с учетом налога на добавленную стоимость. Общество отступает от правил составления данного отчета исходя из требований рациональности и в связи с большой трудоемкостью формирования отчета о движении денежных средств со сворачиванием потоков в части НДС, осознавая, что от такого отступления не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

3.1.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

На 31.12.2022 года Центральным банком Российской Федерации были установлены следующие курсы иностранных валют по отношению к доллару США и евро:

1 доллара США = 70,3375руб.;

1 евро = 75,6553руб.

Общая сумма курсовых разниц, начисленных Обществом за 2022 год, составляет:

- положительные курсовые разницы – 79 227тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы – 82 799 тыс. руб.

3.1.11. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

3.2. Изменения учетной политики на 2023 год

Внесение изменений в учетную политику на 2023 год возможно в случае появления в деятельности Общества новых фактов хозяйственной деятельности, не имевших места ранее, и необходимостью организации учетного процесса по таким фактам.

3.3 Изменения Учетной политики, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий год в связи с применением новых ФСБУ

В 2022 году Общество впервые начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В учетную политику внесены изменения, которые раскрыты в разделе Основные средства.

В отношении начала обязательного применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

1) федеральные стандарты бухгалтерского учета применяются с отчетности за 2022 год;

2) единовременная корректировка статей бухгалтерской отчетности произведена по состоянию на 31.12.2021г.;

3) корректировка предполагает пересчет сравнительных данных за 2021 год.

В результате единовременной корректировки были изменены следующие статьи бухгалтерской отчетности:

Суммовые показатели основных средств приведены в п. 2 табличных пояснениях (табл. 2.1).

Код строки	Наименование корректируемой статьи	Графа «На 31.12.2021», тыс. руб.		
		В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г.	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г. после корректировки
1150	Основные средства	23 496	7 900	31 397
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	213 057	7 900	220 958

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки, связанные с применением новых ФСБУ, отражены в составе показателей за 2021 год по строкам 3317 и 3328 «Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	43	-	-	-	213 057	213 100
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3317	x	x	x	x	8 162	8 162
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3328	x	x	x	x	-261	-261
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	43	-	-	-	220 958	221 001

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строкам 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционной	5200	79 483	-55 987	3 562	-11 463	75 921	-44 524

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
недвижимости), в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного	5201	51 371	-38 462	2 841	-7 150	48 530	-31 312
Транспортные средства	5202	19 242	-14 983	9	-3 620	19 233	-11 363
Здания	5203	5 648	-1 849	0	0	5 648	-1 849
Земельные участки	5204	2 511	0	0	0	2 511	-
Офисное оборудование	5205	693	-676	693	-676	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	18	-16	18	-16	0	0

Суммовые показатели основных средств приведены в п. 2 табличных пояснениях (табл. 2.1)

3.4. Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в связи с исправлением ошибки

В п. 2 «Основа составления бухгалтерской отчетности» указано, что настоящая отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 29.03.2023г. Влияние существенных ошибок, исправленных в бухгалтерской отчетности, представлено в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
На 31 декабря 2022 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	28	170	198	Постановка на баланс НМА
Основные средства	1150	283 118	-1 237	281 881	- Переход на ФСБУ 6/2020 7 900 тыс. руб. -списание ОС не пригодных для эксплуатацию - 9 137 тыс. руб.
Доходные вложения в материальные ценности	1160	47 549	-712	46 837	Корректировка амортизации исходя из установленного срока полезного использования (СПИ)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
Отложенные налоговые активы	1180	0	29	29	Пересчет в связи с применением ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	330 694	-1 750	328 944	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	22 648	-17 175	5 473	Ретроспективный пересчет затрат незавершенного производства в связи с изменением УП
Дебиторская задолженность	1230	37 167	10 273	47 440	- Уточнили ДЗ в связи с корректировкой валютной выручки в размере 9 466 тыс. руб. - Уточнили ДЗ по расчетам по претензиям в размере 32 775 тыс. руб. - Признали резерв по сомнительным долгам в размере -41 215 тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	106 567	-106 567	0	- Отразили краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в размере 80 000 тыс. руб., ранее по строке Финансовые вложения учитывались . – исправили некорректное отражение курсовой разницы по валютному депозиту в размере 26 567 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	244 282	80 000	324 282	- кроме денежные средства отражены краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения в размере 80 000 тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	903	-276	627	техническая ошибка
Итого по разделу II	1200	411 567	-33 745	377 822	
БАЛАНС	1600	742 260	-35 495	706 767	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43	0	43	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	310 801	-21 505	289 296	влияние ретроспективного пересчета и исправление ошибок
Итого по разделу III	1300	310 844	-21 505	289 339	

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			0		
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	1 327	1 327	Пересчет в связи с применением ФСБУ 6/2020
Итого по разделу IV	1400	0	1 327	1 327	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	431 416	-17 461	413 955	Корректировка технической ошибки по валютным авансам
Оценочные обязательства	1540	0	2 146	2 146	Создали резерв по отпускам
Итого по разделу V	1500	431 416	-15 315	416 101	
БАЛАНС	1700	742 260	-35 493	706 767	
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	34,00	0,00	34,00	-
Основные средства	1150	157 074,00	1 825,00	158 899,00	Пересчет в связи с применением ФСБУ 6/2020
Доходные вложения в материальные ценности	1160	49 385,00	-575,00	48 810,00	Корректировка амортизации исходя из установленного срока полезного использования (СПИ)
Отложенные налоговые активы	1180	0,00	29,00	29,00	Пересчет в связи с применением ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	**1100**	**206 492,00**	**1 280,00**	**207 772,00**	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	10 254,00	-7 941,00	2 313,00	Ретроспективный пересчет затрат незавершенного производства в связи с изменением УП
Дебиторская задолженность	1230	29 060,00	29 166,00	58 226,00	- Уточнили ДЗ в связи с корректировкой валютной выручки в размере 190 тыс. руб. - Уточнили ДЗ по расчетам по претензиям в размере на 28 976 тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	183 274,00	-34 689,00	148 585,00	- Отразили краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в размере 33 000 тыс. руб., ранее по

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
					строке Финансовые вложения учитывались – исправили некорректное отражение курсовой разницы по валютному депозиту в размере 1 689 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80 068,00	33 000,00	113 068,00	кроме денежные средства отражены краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения в размере 33 000 тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	1 088,00	-400,00	688,00	Техническая ошибка
Итого по разделу II	**1200**	**303 744,00**	**19 137,00**	**322 881,00**	
БАЛАНС	**1600**	**510 237,00**	**20 416,00**	**530 651,00**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43,00	-	43,00	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	204 736,00	14 596,00	219 332,00	влияние ретроспективного пересчета и исправление ошибок
Итого по разделу III	**1300**	**204 779,00**	**14 596,00**	**219 375,00**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	0,00	1 654,00	1 654,00	Пересчет в связи с применением ФСБУ 6/2020
Итого по разделу IV	**1400**	**0,00**	**1 654,00**	**1 654,00**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	305 457,00	4 166,00	309 623,00	Корректировка технической ошибки по авансам полученным
Итого по разделу V	**1500**	**305 457,00**	**4 166,00**	**309 623,00**	
БАЛАНС	**1700**	**510 236,00**	**20 416,00**	**530 652,00**	
На 31 декабря 2020 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	40,00	-	40,00	
Основные средства	1150	77 009,00	-1 515,00	75 494,00	Исправление амортизации в связи с не корректным переносом данных по ОС в программу 1С 8.3
	1160	51 379,00	-595,00	50 784,00	Корректировка амортизации исходя из

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
Доходные вложения в материальные ценности					установленного срока полезного использования (СПИ)
Итого по разделу I	**1100**	**128 428,00**	**-2 111,00**	**126 317,00**	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	22 615,00	-21 872,00	743,00	Ретроспективный пересчет затрат незавершенного производства в связи с изменением УП
Дебиторская задолженность	1230	38 204,00	35 296,00	73 500,00	- Уточнили ДЗ в связи с корректировкой валютной выручки в размере 526 тыс. руб. - Уточнили ДЗ по расчетам по претензиям в размере на 24 070 тыс. руб. - Уточнили ДЗ по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в размере 10 700 тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	120 208,00	-46 332,00	73 876,00	- Отразили краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в размере 44 000 тыс. руб., ранее по строке Финансовые вложения учитывались – исправили некорректное отражение курсовой разницы по валютному депозиту в размере 2 332 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 994,00	44 000,00	105 994,00	кроме денежные средства отражены краткосрочные депозиты до 3 месяцев обращения в размере 44 000 тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	597,00	-413,00	184,00	Техническая ошибка
Итого по разделу II	**1200**	**243 618,00**	**10 678,00**	**254 296,00**	
БАЛАНС	**1600**	**372 046,00**	**8 567,00**	**380 613,00**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43,00	-	43,00	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141 268,00	7 752,00	149 020,00	влияние ретроспективного пересчета и исправление ошибок

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
Итого по разделу III	**1300**	**141 311,00**	**7 752,00**	**149 063,00**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	230 734,00	816,00	231 550,00	Исправление технической ошибки
Итого по разделу V	**1500**	**230 734,00**	**816,00**	**231 550,00**	
БАЛАНС	**1700**	**372 046,00**	**8 567,00**	**380 613,00**	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
На 31 декабря 2022 г.					
Выручка	2110	556 394,00	28 179,00	584 573	Уточнили величину валютной выручки
Себестоимость продаж	2120	-387 037,00	10 818	-397 855,00	влияние ретроспективного пересчета и исправление ошибок
Валовая прибыль (убыток)	2100	169 357	17 361	186 718,00	Изменения возникли в связи с изменением Выручки и Себестоимости
Управленческие расходы	2220	-32 083,00	1 131,00	-30 952,00	Убрали за двоение расходов
Прибыль (убыток) от продаж	2200	137 274,00	18 492,00	155 766,00	
Проценты к получению	2320	5 922,00	0,00	5 922,00	
Прочие доходы	2340	144 687,00	-56 293,00	88 394,00	Исправление технической ошибки по курсовым разницам
Прочие расходы	2350	-127 677,00	-7 368,00	-135 045,00	Исправление технической ошибки по курсовым разницам
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 206,00	-45 169,00	115 037	
Налог на прибыль	2410	-32 141,00	7 441,00	-24 700	
в том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	-32 141,00	8 739,00	-23 402	Изменение УП в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ПБУ 18/02
отложенный налог на прибыль	2412	0,00	-1 298,00	-1 298	
Прочее	2460	-		-	

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)=(5)-(3)	(5)	(6)
Чистая прибыль (убыток)	2400	128 065,00	-37 728,00	90 337	Исправление ошибок
На 31 декабря 2021 г.					
Выручка	2110	481 044	1 082	482 126	Уточнили величину валютной выручки
Себестоимость продаж	2120	-347 138	2 877	-344 261	влияние ретроспективного пересчета и исправление ошибок
Валовая прибыль (убыток)	2100	133 906	3 959	137 865	
Управленческие расходы	2220	-29 155	-391	-29 546	Убрали за двоение расходов-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	104 751	3 568	108 319	
Проценты к получению	2320	1 841	14	1 855	Исправление технической ошибки
Проценты к уплате	2330		0		
Прочие доходы	2340	23 958	-666	23 292	Исправление технической ошибки по курсовым разницам
Прочие расходы	2350	-23645	-2 320	-25 965	Исправление технической ошибки по курсовым разницам
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 905	596	107 501	
Налог на прибыль	2410	-21 437	-28	-21 465	
в том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	-21 437	-28	-21 465	Изменение УП в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ПБУ 18/02
отложенный налог на прибыль	2412		0		
Прочее	2460		0		
Чистая прибыль (убыток)	2400	85 468	568	86 036	Исправление ошибок

Влияние исправления существенных ошибок на «Отчет об изменении капитала».

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.			Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
		Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)=(7)-(5)	(7)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	43,00	141 268	141 311	7 752	149 063
За 2021 г.						
Увеличение капитала - всего:	3210	-	85 468	85 468,00	569	86 037
в том числе:			85 468	85 468	569	86 037

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.			Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
		Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)=(7)-(5)	(7)
чистая прибыль	3211	X				
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-22 000	-22 000	-	-22 000
дивиденды	3227	X	-22 000	-22 000	-	-22 000
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	43,00	204 736	204 779	8 321	213 100
За 2022 г.						
Увеличение капитала - всего:	3310		128 065	128 065	-37 727	90 338
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	128 065	128 065	-37 727	90 338
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	3317			0,00	8 162	8 162
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-22 000	-22 000	-	-22 000
дивиденды	3327	X	-22 000	-22 000	-	-22 000
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	3328		0,00	0,00	-261	-261
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	43	310 801	310 844	-21 505	289 339

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
За Январь - Декабрь 2022					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	667 189	146 919	814 108	
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	666 682	-494	666 188	исключили операции по продаже основных средств
прочие поступления	4119	507	147 413	147 920	ранее включали только возврат денежных средств. Теперь включили: % по депозитам со сроком обращения до 3 месяцев, доходы, связанные с продажей валюты, положительные курсовые разницы
Платежи - всего	4120	-531 342,00	-37 127	-568 469	
в том числе:					

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-431 369	105 568	-325 801	Исключили операции связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (данные суммы отразили по строка 4221). Включили Оплату физическим лицам по ГПХ договорам. Ранее данная сумма отражалась в составе заработной платы)
в связи с оплатой труда работников	4122	-67 245	-18 435	-85 680	исключили оплата по ГПХ. Заработную плату отразили с НДФЛ и страховыми взносами, ранее НДФЛ и страховые взносы учитывались по Строке 4129 "прочие платежи"
налога на прибыль организаций	4124	-28 099	-84	-28 183	не весь налог на прибыль указали по данной строке
прочие платежи	4129	-4 629	-124 176	-128 805	исключили страховые взносы, НДФЛ, часть налога на прибыль. Включили платежи: возврат средств, расходы связанные с продажей валюты, отрицательные курсовые разницы
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	135 847	109 792	245 639	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего		0,00	125 149	125 149	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0,00	1 160	1 160	включили операции по Продаже основных средств. Ранее учитывалась по строке 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг"
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0,00	123 707	123 707	отразили возврат валютного депозита сроком обращения свыше 3 месяцев
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0,00	282	282	отразили проценты по валютному депозиту сроком обращения свыше 3 месяцев
Платежи - всего	4220	0,00	-137 575	-137 575	

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0,00	-137 575	-137 575	отражены Платежи по приобретению ОС. Ранее отражали по Строке 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги")
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0,00	-12 426	-12 426	
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	111 707,00	-111 707	0,00	
прочие поступления	4319	111 707,00	-111 707	0,00	Депозиты сроком более 3 месяцев перенесли в инвестиционные операции в строку 4213
Платежи - всего	4320	-83 923,00	61 923	-22 000	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-18 800	-3 200,00	-22 000	Дивиденды учли с НДФЛ, ранее НДФЛ показывали по строке 4129 "прочие платежи")
прочие платежи	4329	-65 123,00	65 123,00	0	Исправление ошибок
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 784	-49 784	-22 000	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	163 631	47 582	211 213	Исправление ошибок
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 068	33 000	113 068	Исправление ошибок
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	244 282	80 000	324 282	Исправление ошибок
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	583	-4 156	-3 573	Исправление ошибок
За Январь - Декабрь 2021					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	563 157	9 942	573 099	

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	559 028	2 049	561 077	исключили операции по продаже основных средств
прочие поступления	4119	4 129	7 893	12 022	ранее включали только возврат денежных средств. Теперь включили: % по депозитам со сроком обращения до 3 месяцев, доходы, связанные с продажей валюты, положительные курсовые разницы
Платежи - всего	4120	-169 357	-226 053	-395 410	
в том числе:			0,00		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-251 038	-27 849	-278 887	Исключили операции связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, отразили по строке 4221. Включили Оплату физическим лицам по ГПХ договорам. Ранее данная сумма отражалась в составе заработной платы
в связи с оплатой труда работников	4122	-85 258,00	5 145,00	-80 113,00	исключили оплату по ГПХ. Заработную плату отразили с НДФЛ и страховыми взносами, ранее данные денежные потоки учитывались Строка 4129 "прочие платежи"
налога на прибыль организаций	4124	-21 028,00	0,00	-21 028,00	не весь налог на прибыль указали по данной строке
прочие платежи	4129	-17 104	1 722	-15 382	исключили страховые взносы, НДФЛ, часть налога на прибыль. Включили платежи: возврат средств, расходы связанные с продажей валюты, отрицательные курсовые разницы
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	393 800	-216 111	177 689	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего в том, числе	4210	0,00	72 668	72 668	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых	4213	0,00	72 162	72 162	отразили возврат валютного депозита сроком обращения свыше 3 месяцев

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)					
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0,00	506	506	отразили проценты по валютному депозиту сроком обращения свыше 3 месяцев
Платежи всего, в том числе:	4220	-88 430	-132 853	-221 283	
связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-88 430	13 025	-75 405	отражены Платежи по приобретению ОС. Ранее отражали по Строке 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги"
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0,00	-145 878	-145 878	отражены депозиты со сроком обращения более 3 месяцев
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-88 430	-60 185	-148 615	
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	11 000,00	-11 000,00	0,00	
в том числе:			0,00		
прочие поступления	4319	11 000,00	-11 000,00	0,00	Исправление ошибок
Платежи - всего	4320	-92 768,00	70 768,00	-22 000	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-18 800,00	-3 200,00	-22 000	Дивиденды учли с НДФЛ, ранее НДФЛ показывали по Строке 4129 "прочие платежи"

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(6)-(4)	(6)
прочие платежи	4329	-73 968,00	73 968,00	0,00	Исправление ошибок
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-81 768,00	59 768,00	-22 000,00	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 531,00	-11 457,00	7 074,00	Исправление ошибок
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	61 994,00	44 000,00	105 994,00	Исправление ошибок
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	80 068,00	33 000,00	113 068,00	Исправление ошибок
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-457,00	649,00	192,00	Исправление ошибок

4. Раскрытие отдельных показателей отчетности.

4.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В данные за 2021г. включены корректировки элементов амортизации и списание основных средств стоимостью ниже лимита, произведенные в межрасчетный период.

В составе основных средств включены объекты незавершённого строительства. Данные по составу основных средств представлены в таблице:

№	Показатель	Сумма за 2021г., тыс. руб.	Сумма за 2022г., тыс. руб.
1	Основные средства в организации	75 921	80 402
2	Амортизация основных средств	(44 524)	(52 175)
3	Объекты незавершенного строительства	127 502	253 654
4=(1)-(2)+(3)	Итого	158 899	281 881

Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности, незавершенных объектов строительства приведено в пункте 2 табличных пояснений (табл.2.1, 2.2).

4.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в табл. №5.1. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере 41 215 тыс. руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию 31 декабря 2022 года составила 47 440 тыс. руб. и на 31.12.2021г. составляет 58 226 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений учтён валютный депозит, срок обращения более 3 месяцев. Депозиты размешены в USD. Данные представлены таблице:

Показатель	Сальдо на 31.12.2021г. , тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г. , тыс. руб.
Валютный депозит срок обращения более 3 месяцев	148 585	**0**

Сумма начисленных процентов по валютному депозиту составила:

- За 2021г. - 506 тыс. руб.
- За 2022г. - 282 тыс. руб.

Суммовые показатели краткосрочных финансовых вложений приведены в п. 3 табличных пояснениях (табл. 3.1).

Резерв на обесценение финансовых вложений Обществом не создавался, так как не было признаков обесценения.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице:

Показатель	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021г. , тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. , тыс. руб.
Расчетный счет	73 774	85 623
Валютный счет	6 294	158 659
Итого денежные средства	80 068	244 282
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до 3 месяцев)	33 000	80 000
Итого денежные эквиваленты	113 068	324 282
Итого:	113 068	324 282

4.5 Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности приведена в табл. №5.3. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

Существенную сумма кредиторской задолженности составляют «авансы полученные», так как договора по выручке носят длительный характер и предполагают аванс в размере 50% и более.

4.6. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

В Обществе созданы резервы отпусков, расчет производится путем автоматизированного расчета в 1С ЗУП.

Расчет применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2022 – 2 146тыс. руб., в 2021г. резерв по отпускам не начислялся.

4.7. Капитал

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

В 2021г., 2022г. размер уставного капитала Общества составляет 43 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

В 2021г., 2022г. уставный капитал увеличен не был.

Нераспределенная прибыль за 2021 год составляла 213 057 тыс. руб., в результате корректировки в межрасчетный период из-за перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» нераспределенная прибыль на 31.12.2021 увеличилась на 7 901 тыс. руб. и составила 220 958 тыс. руб.

В 2021г. на выплату дивидендов было направлено 22 000 тыс. руб. , а в 2022г. 22 000 тыс. руб.

4.8. Ценности учитываемые на забалансом счете

Данные представлены в таблице:

Наименование	Забалансовый счет	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.
Арендованные основные средства	Счет 001	0	6 197
Материалы, переданные в переработку	Счет 003	0	0

4.9. Налог на прибыль

До 2022г. Общество являлось малым предприятием (не подпадающим под обязательный аудит) и не применяло ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль». С 2022г. Общество применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В бухгалтерской отчетности за 2022г. Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства. Данные представлены в таблице:

Показатель	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	115 037
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	23 007
3. Текущий налог на прибыль	-23 402
4. Вычитаемая временная разница, *в том числе:*	144
Основные средства	144
5. Изменение отложенного налогового актива (стр.3х20%)	29
6. Налогооблагаемая временная разница, *в том числе:*	-6 635
Основные средства	*-6 635*
7. Изменение отложенного налогового обязательства (стр.5х20%)	-1 327
8. Текущий налог на прибыль (стр.3+ стр.5+ стр.7)	-24 700
9. Отложенный налог на прибыль (стр.5+ стр.7)	-1 298
10. Постоянная разница, *в том числе:*	-335
11. Постоянный налоговый расход (доход) (стр.7х20%)	-67

Информация о суммах налогов и страховых взносов, исчисленных к уплате, приведена в таблице:

Наименование	Сумма 2022 год тыс. руб.	Сумма 2021 год тыс. руб.
Налог на прибыль	23 402,00	21 465,00
НДС	1 135,00	596,00
Страховые взносы	15 049,00	13 823,00
Налог на доходы физических лиц	14 214,00	13 357,00
Налог на имущество	1 134,00	1 181,00
Транспортный налог	58,00	59,00
Земельный налог	43,00	43,00
Итого:	55 035,00	50 524,00

4.10. Информация о выручке и расходах

Основные показатели деятельности Общества за 2021 – 2022 г.г. представлены в таблице:

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Выручка	584 573	482 126
Себестоимость продаж	-397 855	-344 261
Управленческие расходы	-30 952	-29 546
Проценты к получению	5 922	1 855
Прочие доходы, в том числе:	88 394,00	23 292
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 241	2 263
Доходы от реализации основных средств	967	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 932	0

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	79 227	0
	0	21 012
Оценочные обязательства по оплате труда	26	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	17
Прочие расходы, в том числе:	135 045,00	25 965
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-1	-147
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-2 115	0
Курсовые разницы	-82 799	-20 820
Мат. помощь	-101	-167
Оценочные обязательства по оплате труда	-982	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-5 085	-2 656
Расходы на услуги банков	-2 698	-2 107
Резервы по сомнительным долгам	-41 215	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-4	-43
Налоги и сборы	-45	-25

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Список связанных сторон.

Связанными сторонами Общества являются лица, определенные законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Список связанных лиц приведен ниже:

№ п/п	Наименование	Связь
1	Лаптиев Александ Борисович	Директор
2	Калюга Василий Васильевич	Единственный участник Общества

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «ИЦЗР» входит директор. Вознаграждение директору определяется в соответствии с трудовым договором. Выплаты доходов в пользу директора Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2022 году составили в совокупности сумму 1 621 тыс. руб., в 2021 года 1 471 тыс. руб.

5.3. Операции с связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество не совершает операции с связанными сторонами.

5.4. Информация о бенефициарных владельцах

Согласно ст. 3 ФЗ № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2022 является собственник Калюга Василий Васильевич, доля косвенного владения – 100% уставного капитала Общества.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансового-хозяйственную деятельность Общества в 2022г. не возникали.

8. Условия продолжения деятельности в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя их того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

В отчетном (2022) году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Мировые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

ООО «ИЦЗР» несет бремя уплаты налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, в связи с чем подвержено рискам, связанным с изменениями налогового законодательства.

В 2022 г. и в настоящее время на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями,

меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано;
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано;
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

10. События после отчетной даты.

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Директор ООО «ИЦЗР» _____ Лаптиев А. Б.

22.11.2023 г.