



ООО «РУБЕЖ»
410056, Саратовская область, г. Саратов, ул. Ульяновская 25
Тел: +7 (8452) 39-09-05
E-mail: rubezh@rubezh.ru

ИНН: 6454052297 КПП: 645401001
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
р/с 40702810156000010020
БИК: 043601607
Кор/счет: 30101810200000000607

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «РУБЕЖ» за 2022 г.

1. Информация о предприятии:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУБЕЖ»

Сокращенное наименование: ООО «РУБЕЖ»

Юридический адрес: 410056, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Ульяновская, д.25

ИНН 6454052297 КПП 645401001

ОГРН 1026403344450

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 64 №001666751 от 15.02.2001 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Саратова

Система налогообложения – ОСНО.

Учредителями общества являются физические лица – граждане Российской Федерации.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал общества на 31.12.2022 составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. – 337 чел.

Основной вид деятельности: 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры.

Единоличным исполнительным и контрольным органом в ООО «РУБЕЖ» является генеральный директор.

Общество осуществляет в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, следующие виды деятельности:

–проектирование, разработка и производство систем охранно-пожарной сигнализации;

–исследование, разработка и внедрение в производство средств и систем видеонаблюдения, радионаблюдения, автоматики и т. д.;

–автоматизация и КИП;

–проектирование, устройство внутренних линий связи, радио, телевидения внутрипроизводственной (учрежденческой) связи, систем автоматического пожаротушения охранной и пожарной сигнализации;

–производство, ремонт и обслуживание систем охранно-пожарной сигнализации, средств связи;

–конструирование оборудования для объектов использования атомной энергии;

–изготовление оборудования для объектов использования атомной энергии;

–выполнение электромонтажных, пусконаладочных работ электротехнического оборудования, монтажно-наладочных работ электронной техники;

выполнение монтажных, пусконаладочных работ, работ по техническому обслуживанию оборудования и систем противопожарной защиты

Миссия компании - делать современный мир безопаснее, создавая для этого инновационные решения и продукты.

Общество располагает лицензиями на следующие виды работ:

Номер	Дата	Виды деятельности
ВО-(УС)-03-101-3 831	05.04.2021 - 05.04.2026	РАЗМЕЩЕНИЕ, СООРУЖЕНИЕ, ЭКСПЛУАТАЦИЯ И ВЫВОД ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ ЯДЕРНЫХ УСТАНОВОК, РАДИАЦИОННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ПУНКТОВ ХРАНЕНИЯ ЯДЕРНЫХ МАТЕРИАЛОВ И РАДИОАКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ, ХРАНИЛИЩ РАДИОАКТИВНЫХ ОТХОДОВ
АВ ВО-(С)-10-101 -3567	28.02.2019 - 28.02.2024	ПРОЕКТИРОВАНИЕ И КОНСТРУИРОВАНИЕ ЯДЕРНЫХ УСТАНОВОК, РАДИАЦИОННЫХ ИСТОЧНИКОВ, ПУНКТОВ ХРАНЕНИЯ ЯДЕРНЫХ МАТЕРИАЛОВ И РАДИОАКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ, ХРАНИЛИЩ РАДИОАКТИВНЫХ ОТХОДОВ
МКРФ 03252	24.02.2016	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО СОХРАНЕНИЮ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ (ПАМЯТНИКОВ ИСТОРИИ И КУЛЬТУРЫ) НАРОДОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, иными нормативными документами, а также в соответствии с Приказом предприятия «Об утверждении учетной политики Общества с ограниченной ответственностью «РУБЕЖ». Ответность предприятия сформирована в соответствии с РСБУ.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и следовательно, отражаются в бухгалтерской отчетности) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество является участником в следующих юридических лицах.

ОПФ	Наименование общества (без ОПФ)	ИНН	Состав участников	Размер доли
АНО	ДПО Учебный Центр "РУБЕЖ"	6454915948	ООО "РУБЕЖ"	100,00%
АНО	КОНСОРЦИУМ "ПОПСБ"	9729319169	ООО "РУБЕЖ"	1/6
Фонд	фонд поддержки образования, науки и искусства «Будущее в настоящем»	6450114055	ООО "РУБЕЖ"	100,00%

3. Информации о связанных сторонах.

В состав связанных сторон Общества входят:

1. Учредители:
 - 1.1. Шпрехер Аврум Мотелевич – доля участия 100%
2. Связанные стороны через учредителя:
 - 2.1. Шпрехер Аврум Мотелевич, ИП ИНН 645402062270
 - 2.2. «Группа Компаний "Рубеж" ООО ИНН 6454089794
 - 2.3. «Универус» ООО ИНН 7723344609
 - 2.4. «КБ Пожарной Автоматики» ООО ИНН 6452063705
 - 2.5. «Тальвег» АО ИНН 7724527002

В отчетном периоде имели место операции со связанными сторонами:

- Шпрехер Аврум Мотелевич, ИП – заключен договор аренды офисных помещений

- «Группа Компаний "Рубеж" ООО – заключены договора аренды офисных помещений, лицензионные договора на права использования.
- «Универус» ООО – заключены договора аренды офисных помещений
- «КБ Пожарной Автоматики» ООО – заключены договора поставки товарной продукции, материально-производственных запасов, аренды оборудования.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества не было.

5. Информация об учете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» приказ Минфина России от 27.11.2006 №154Н.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

6. Информация по учету нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов Общество руководствуется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» приказ Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется локальным документом (приказом по предприятию) в отношении каждого объекта.

Переоценка НМА и проверка их на обесценивание не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

7. Информация по учету Основных средств

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта, при этом срок полезного использования по данному объекту не изменяется.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Отдельными единицами учета являются те объекты, которые можно передавать от одного материально-ответственного лица к другому. Кроме того, такие объекты могут монтироваться отдельно друг от друга (критерий мобильности).

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость ОС погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

На предприятии отсутствуют основные средства, которые бы учитывались в составе доходных вложений в материальные ценности.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года отражаются следующим способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация «Основные средства», исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося сроков полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основными фактором увеличения балансовой стоимости объектов основных средств на конец отчетного периода 2022 г. являются:

1. Приобретение и ввод в эксплуатацию новых объектов ОС
2. Поступление объектов основных средств в результате завершения процедуры реорганизации в форме присоединения к обществу юридических лиц (раздел 20 пояснений)

8. Информация о финансовых вложениях

Информация о финансовых вложениях отражается в отчетности на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» приказ Минфина России от 10.12.2002 №126 н. В соответствии с учетной политикой предприятия финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. В 2022 г. на балансе предприятия в составе финансовых вложений числятся выданные контрагентам суммы процентных займов. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Проценты, начисленные к получению по договорам займа отражаются в отчетности в составе процентов к получению.

9. Информация о материально-производственных запасах

Учет материально-производственных запасов в отчетном периоде осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» приказ Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

ФСБУ 5/2019 применяется обществом перспективно начиная с отчетности за 2021 г.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5 обществом проводится оценка запасов по наименьшей из следующих величин:

1. фактическая себестоимость запасов
2. чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется предприятием как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором они реализуются в обычной деятельности. В качестве базы для определения ЧСП используется актуальный, действующий прайс на отчетную дату по минимальной ценовой категории.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В отчетном периоде у общества отсутствовали факты передачи МПЗ в залог.

В отчетном периоде имели место перечисления авансовых платежей поставщикам в счет предстоящих поставок МПЗ, сроком погашения не превышающим 12 месяцев.

Информация о структуре запасов и изменении стоимости приведена в таблице «9. структура запасов и изменение стоимости»

10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а именно: платежи за полученное обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; другие объекты расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В качестве денежных эквивалентов Обществом квалифицируются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

12. Информация о расчетах с дебиторами и кредиторами.

Информация о расчетах с дебиторами и кредиторами отражается в бухгалтерской отчетности в суммах вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность срок исковой давности по которой истек, другие долги, нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Информация о суммах дебиторской задолженности отображается в отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку

Предприятием той части задолженности, которая возможно не будет погашена. Формирование резервов сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

В отчетном периоде отсутствовали факты погашения дебиторской задолженности не денежными средствами.

Информация о структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в таблице «12. Дебиторская и кредиторская задолженность»

13. Кредиты и займы.

В отчетном периоде Предприятие не использовало в своей работе кредитные/заемные инструменты.

14. Информация по оценочным обязательствам.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» приказ Минфина России от 13.12.2010 №167н. предприятие создает оценочные обязательства и резервы. В отчетном периоде обществом формировались следующие оценочные обязательства:

- Резервы по сомнительным долгам.
- Резервы по оплате отпусков работникам.

Перечисленные выше резервы формируются исключительно для целей бухгалтерского учета.

15. Информация о государственной помощи.

В отчетном году общество не привлекало для финансирования хозяйственной деятельности государственную помощь.

16. Информация о доходах организации.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам, заключенным на выполнение:

- - поставку товаров;
- - поставку продукции собственного производства;
- - строительно-монтажных работ;
- - техническое обслуживание и ремонтные работы;
- - проектные работы, расчет оценки пожарных рисков;
- - предоставление неисключительного права на программное обеспечение по лицензионным договорам;

- - выполнение работ (оказание услуг), на которые у предприятия имеются соответствующие лицензии.

Учет доходов осуществляется по методу начисления. Выручка отражается в учете:

- - в отношении доходов от продажи товаров, готовой продукции – по факту отгрузки товара, готовой продукции;

- - в отношении доходов от оказанных услуг – по факту оказания услуг и приемки их заказчиком на дату подписания акта о сдаче-приемке оказанных услуг (услуги не считаются оказанными пока заказчик не осуществит их приемку);

- - в отношении доходов от выполнения работ – по факту выполнения работ и приемки их заказчиком на дату подписания со стороны заказчика акта о приемке выполненных работ, акта о сдаче-приемке выполненных работ (работа не считается выполненной, пока заказчик не осуществил ее приемку);

- - в отношении доходов от продажи неисключительных прав на программное обеспечение – на дату подписания акта приема-передачи права использования программных продуктов.

Расшифровка доходов предприятия за 2022 г. (Отчет о финансовых результатах)

№ п/п	Статья доходов	Сумма (тыс. руб.)
1.	Строка 2110 выручка (Доходы от обычных видов деятельности)	12 184 748
	В т.ч.:	
1.1.	Выручка от реализации покупных товаров	6 447 798
1.2.	Выручка от реализации товара собственного производства, работ, выполненных собственными силами	5 736 950
2.	Строка 2320 Проценты к получению	39 709
	В т.ч.:	
2.1.	Проценты по займам выданным	5 340
2.2.	Проценты по краткосрочным депозитам	34 369
3.	Строка 2340 Прочие доходы	703 179
	В т.ч.:	
3.1.	Положительная курсовая разница	298 278
3.2.	Восстановление сумм неиспользованных резервов, переоценка оценочных обязательств.	403 109
3.3.	Реализация объектов основных средств	417
3.4.	Прочие доходы	1 375

17. Информация о расходах организации

Учет расходов осуществляется обществом в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации» приказ Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности
- Прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, указанных в п.13 настоящих пояснений.

Расшифровка расходов предприятия за 2021 г. (Отчет о финансовых результатах)

№ п/п	Статья расходов	Сумма (тыс. руб.)
1.	Строка 2120 Себестоимость продаж (Расходы по обычным видам деятельности)	8 316 052
	В т.ч.:	
1.1.	Себестоимость покупных товаров	4 778 366
1.2.	Себестоимость товаров собственного производства, работ, выполненных собственными силами	3 537 686
2.	Коммерческие расходы	335 058
	В т.ч.:	
2.1.	Арендные расходы	9 798
2.2.	Оплата труда	231 436
2.3.	Страховые взносы	50 590
2.4.	Транспортные расходы	9 260
2.5.	Командировочные расходы	4 849
2.6.	Материальные расходы	936
2.7.	Расходы на проведение сертификации	7 781
2.9.	Расходы рекламные, маркетинговые мероприятия	13 631
2.10	Материальные расходы	2 361
2.11	Прочие расходы	4 416
3.	Управленческие расходы	159 212
	В т.ч.:	
3.1.	Оплата труда	93 457

3.2.	Арендные расходы	13 980
3.3.	Амортизация	5 651
3.4.	Страховые взносы	19 531
3.6.	Лицензионные вознаграждения	10 057
3.7.	Командировочные расходы	616
3.8.	Материальные расходы	5 837
3.9.	Прочие расходы	10 083
4.	Прочие расходы	753 339
	В т.ч.:	
4.1.	Отрицательные курсовые разницы	358 319
4.2.	Резервы по сомнительным долгам	379 874
4.3.	Списание МПЗ непригодных к использованию	7 266
4.4.	Прочие расходы	7 880

18. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Общество соблюдает положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Приказ Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В отчетном периоде общество использовало право на применение льготной ставки по налогу на прибыль для производителей радиоэлектронной продукции в соответствии с п. 1.16 ст. 248 НК РФ. Льготная ставка в размере 0% в части налога подлежащего уплате в бюджеты субъектов федерации применена обществом к финансовому результату за 4 квартал 2022г.

19. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом для целей данного раздела понимается руководитель, иные лица осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа предприятия, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер вознаграждения основного управленческого персонала за отчетный период 2022 г. составил 4 777 тыс. руб.

20. Факторы риска

Предприятие осуществляет непрерывную работу по управлению рисками что является необходимым условием достижения стратегических целей и устойчивого развития. В отчетном году на деятельность компании существенное влияние оказали следующие факторы:

- **Нормативно-правовые риски.** Предприятие ведет деятельность в полном соответствии с законодательством РФ. С целью своевременного получения информации о возможных изменениях в нормативно-правовой сфере Предприятие осуществляет мониторинг деятельности органов исполнительной и законодательной власти и надзорных органов, а также принимает участие в обсуждении законодательных инициатив и подготовке соответствующих рекомендаций в сотрудничестве с отраслевыми объединениями.

- **Кредитные риски.** Предприятие в своей деятельности применяет различные методы минимизации кредитных рисков. Компания рассматривает возможность работы с поставщиками и подрядчиками на условиях авансирования только после подтверждения их надежности. В отчетном периоде предприятие не использовало в своей деятельности кредитных инструментов, иных инструментов заимствования.

- **Валютные риски.** Данные риски обусловлены наличием в процессе обеспечения предприятия материально производственными запасами, комплектующими валютной составляющей. Взаиморасчеты с поставщиками предприятия осуществляются в национальной валюте российский рубль, однако часть контрактов на поставку номинирована в иностранных валютах (Доллар США, Китайский Юань). Компания ведет непрерывный мониторинг прогнозов аналитиков и факторов, которые могут повлиять на курс рубля по отношению к основным валютам.

Санкционные риски. 2022 год характеризуется беспрецедентным по масштабам объемом санкций, введенных в отношении экономики России. Реализация санкционных мер в отношении оказало наиболее существенное влияние на деятельность предприятия в отчетном периоде. Однако гибкая модель бизнес-процессов Предприятия позволила минимизировать негативные последствия введенных санкций и ограничений в отчетном периоде. Оперативная разработка и выполнение корректирующих мероприятий позволили предприятию не допустить нарушения непрерывности деятельности и обеспечить выполнение плановых показателей.

20. Прочие пояснения

В течение 2022 г на основании Решения единственного участника № 14 от 22 ноября 2021 г. были завершены реорганизационные мероприятия ООО «РУБЕЖ» в виде присоединения следующих организаций:

- ООО «Торговый Дом «РУБЕЖ» (ИНН 6432013311)
- ООО «ТАЙМЕР» (ИНН 6434913043)

- ООО «Источник» (ИНН 6453137269)
- ООО «Импульс» (ИНН 6453097908)

Консолидирующие мероприятия, завершённые в отчетном периоде, позволили: объединить активы, сконцентрировать производственную деятельность, создать условия для эффективного использования всех факторов производства в целях повышения финансовой устойчивости и роста конкурентоспособности, оптимизировать систему управления предприятием, построить единую управленческую структуру.

29 Марта 2023 г.

Генеральный директор



А.В. Гусарова

12. Дебиторская и кредиторская задолженность
12.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	308 838	29 136	1 673 841	93	(219 903)	-	-	(369 751)	-	-	6 774	1 769 642	39 036
	5530	за 2021г.	114 407	(33 386)	230 485	139	(48 472)	-	-	(34 644)	-	12 278	-	308 838	29 136
	5511	за 2022г.	182 930	(29 129)	109 807	93	(153 357)	-	-	(369 751)	-	-	-	139 472	(32 952)
	5531	за 2021г.	39 151	(33 386)	152 770	-	(8 991)	-	-	(34 644)	-	-	-	182 930	(29 129)
	5512	за 2022г.	63 241	-	1 559 880	-	(60 146)	-	-	-	-	-	-	1 562 975	-
	5532	за 2021г.	3 359	-	63 193	-	(3 311)	-	-	-	-	-	-	63 241	-
	5513	за 2022г.	62 666	-	4 154	-	(6 400)	-	-	-	-	-	6 774	67 195	-
	5533	за 2021г.	71 897	-	14 522	139	(36 170)	-	-	-	-	12 278	-	62 666	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	308 838	29 136	1 673 841	93	(219 903)	-	-	(369 751)	X	-	6 774	1 769 642	39 036
	5520	за 2021г.	114 407	(33 386)	230 485	139	(48 472)	-	-	(34 644)	X	12 278	-	308 838	29 136

12.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022г.	556 079	2 447 638	3	(259 561)	-	-	6 774	-	2 750 950
	5580	за 2021г.	72 385	493 867	13	(22 471)	-	-	12 278	-	556 079
	в том числе:										
	5561	за 2022г.	497 955	1 487 746	1	(212 881)	-	-	-	-	1 772 820
	5581	за 2021г.	50 510	453 197	-	(5 752)	-	-	-	-	497 955
	5562	за 2022г.	36 442	744 275	-	(33 706)	-	-	-	-	747 011
	5582	за 2021г.	2 796	34 108	-	(462)	-	-	-	-	36 442
	5563	за 2022г.	15 966	138 860	2	(9 227)	-	-	-	6 774	152 375
	5583	за 2021г.	3 442	852	13	(619)	-	-	12 278	-	15 966
Кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	4 201	-	-	(4 201)	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	5 710	76 757	-	(3 747)	-	-	-	-	78 720
	5586	за 2021г.	11 435	5 710	-	(11 435)	-	-	-	-	5 710
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	556 079	2 447 638	3	(259 561)	-	X	-	6 774	2 750 950
	5570	за 2021г.	72 385	493 867	13	(22 471)	-	-	12 278	-	556 079