

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022г.
Акционерное общество «Башмашоптторг»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
1. Основа составления	3
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
3. Нематериальные активы	4
4. Основные средства	4
5. Прочие внеоборотные активы	5
6. Материально-производственные запасы	5
7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	6
8. Расходы будущих периодов	6
9. Задолженность покупателей и заказчиков	6
10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС	7
11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	7
12. Кредиты и займы полученные	7
13. Оценочные обязательства	7
14. Отложенные налоги	7
15. Признание доходов	8
16. Учет договоров строительного подряда	8
17. Изменения в учетной политике	8
18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	8
19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	8
III. Раскрытие существенных показателей	8
1. Информация по сегментам	8
2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	8
3. Поисковые активы	9
4. Основные средства	9
5. Незавершенные капитальные вложения	9
6. Долгосрочные финансовые вложения	9
7. Материалы и товары для перепродажи	9
8. Расходы будущих периодов	10
9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	10
10. Дебиторская задолженность	10
11. Краткосрочные финансовые вложения	11
12. Капитал и резервы	11
13. Долгосрочные обязательства	11
14. Кредиты и займы	11
15. Информация, связанная с использованием денежных средств	11
16. Информация, связанная с полученными обеспечениями	11
17. Налогообложение	12
18. Кредиторская задолженность	12
19. Расходы по обычным видам деятельности	14
20. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	14
21. Прочие доходы и расходы	14
22. Государственная помощь	15
23. Дочерние и зависимые общества	15
24. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах	15
25. Вознаграждение основному управленческому персоналу	15
26. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
27. Учет договоров строительного подряда	16
28. Участие в совместной деятельности	16
29. Риски хозяйственной деятельности	16
30. Информация об инновациях и модернизации производства	16
31. События после отчетной даты	16

I. Общие сведения

1. Общая информация

- 1.1. **Полное фирменное наименование:** Акционерное общество «Башмашоптторг».
- 1.2. **Место нахождения юридического лица, почтовый адрес, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:** 450006, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Цюрупы, д. 149.
- 1.3. **Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:** 27 мая 1994 года зарегистрирован Администрацией Советского района г.Уфы Республики Башкортостан, ОГРН 1020203234578, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 02№ 003187546, дата внесения записи 11 декабря 2002 года, серия 02№ 004465798 (о внесении исправлений).
- 1.4. **Идентификационный номер налогоплательщика:** 0278030311. Код причины постановки на учет 027801001 (КПП).
- 1.5. **Количество акционеров, зарегистрированных в реестре:** В реестре акционеров зарегистрировано 170 акционеров – физических лиц, в том числе количество физических лиц, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании 170 акционеров.
- 1.6. **Уставный капитал на 01.01.2022 г. составляет 232330 рублей.**
Обществом размещено 23233 обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 23233 штуки номинальной стоимостью 10 руб., на сумму 232330 рублей, в том числе полностью оплаченных 23233 штуки на сумму 232330 рублей. Доли государства в уставном капитале нет.
- 1.7. **Сведения о регистраторе. Реестродержатель общества:** Уфимский филиал АО «РЕЕСТР» ИНН 7704028206 ОГРН 1027700047275, тел.(3472)16-86-63, e-mail: reestr@aoreestr.ru, www.aoreestr.ru, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг Банка России № 045-13960-000001 от 13.09.2002 без ограничения срока действия. Место нахождение реестродержателя 129090, г.Москва, Большой Балканский пер., д.20, стр.1, тел (495)617-01-01, почтовый адрес филиала 450006, Респ.Башкортостан, г.Уфа, ул.Петропавловская, дом 46. Дата, с которой осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг, 08 сентября 2010 года (Договор № УФ70 от 08.09.2010 года).

2. Территориальные обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет в своем составе обособленное структурное подразделение:

Филиалы и представительства Общество не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

Согласно п.2.2. Устава Общества основными видами деятельности являются:

- торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами;
- операции с недвижимым имуществом.

Объемы оказания услуг и выручка от реализации товаров

Наименование	Ед. изм.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
торговля	тыс. руб.	0	0	0
услуги	тыс. руб.	3580	3538	3574
Всего:		3580	3538	3574

За 2022

год оказано услуг на общую сумму 3580 тыс. руб., что составляет 101,19 % к уровню прошлого года.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Бочкарев Владислав Федорович.

Ревизионная комиссия в Обществе не создается согласно п.36.1 Устава Общества

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 4 человека в 2022 году;

4 человека в 2021 году;

3 человека в 2020 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Согласно сведениям из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства АО «Башмашоптторг» с 10 августа 2017 года является микропредприятием.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

С 01.01.2021 года Общество применяет специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения с видом Доходы.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 29.12.2021 г. № 4-Бух.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Предприятие устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Предприятие ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В соответствии с учетной политикой Предприятия, учитывая, что Общество не подлежит обязательному аудиту и имеет право вести упрощенные методы бухгалтерского учета, а также учитывая, что по новому стандарту № 6/2020 переоценка необязательна, Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств в 2022 году начинается и прекращается сразу же с даты признания объекта в учете и с даты его списания. Однако, разрешено применять и старые правила (п.33 ФСБУ 6/2020), которые Общество применяет согласно учетной политике. Способ амортизации линейный. Начисление амортизации в налоговом учете производится с 1 числа месяца, следующим за месяцем, в котором объект был введен в эксплуатацию (п.4 ст.259 НК РФ). Прекращается амортизация также с 1 числа следующего месяца (п.5,6 ст.259.1 НК РФ).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
1	2
Здания	7-30 и более
Сооружения	7-30 включительно
Машины и оборудование	1-15 включительно
Транспортные средства	3-5 включительно
Производственный и Хозяйственный инвентарь	3-7 включительно

использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Объекты основных средств, полученные в пользование по договору лизинга, отсутствуют.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по кадастровой стоимости, установленной в государственном реестре прав. Арендованные земельные участки и участки, полученные в пользование на 10 лет, отражены по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты

5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

В отчетном периоде отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, не приобретались.

7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость услуг (работ) основного производства пропорционально сумме начисленной заработной плате с учетом страховых взносов.

Общепроизводственные расходы, связанные с управлением вспомогательных производств, ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость работ (услуг), основного производства пропорционально отработанному времени.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Сумма активов на 31.12.2022 года составляет 1326,50 руб. (приобретение лицензии Касперского).

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам.

11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства

Общество не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков, так как является малым предприятием. Ценные бумаги публично не размещаются.

14. Отложенные налоги

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах, так как применяет специальный налоговый режим (УСН с видом Доход). Налог на прибыль не формируется.

15. Признание доходов

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (специальный налоговый режим), датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Суммы предварительной оплаты (авансы), полученные в счет оказания услуг, учитываются при определении налоговой базы в отчетном (налоговом) периоде их получения.

В случае получения в счет оплаты какого-либо имущества датой получения доходов признается день получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) иным способом (кассовый метод), в том числе путем зачета встречного требования. В связи с этим доходы от выполненных работ (оказанных услуг, реализованных товаров), оплата которых осуществляется заказчиками продукцией, должны учитываться на дату получения этой продукции.

16. Учет договоров строительного подряда

Предприятие не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

17. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год существенных изменений внесено не было.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2022 году.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 2 основных операционных сегмента:

- Оптовая торговля
- Услуги

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Оптовая торговля - 0%;
- Услуги - 100%;

2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом и отсутствуют.

3.Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2022 году в Обществе не осуществлялись.

4. Основные средства

В течение 2022 года Общество не получало основные средства. На забалансовом счете 001 числится земельный участок, переданный по договору аренды муниципального имущества сроком на 10 лет с отражением его кадастровой стоимости. Государственная регистрация права осуществлена. В связи с оспариванием кадастровой стоимости указанного земельного участка решением Верховного суда Республики Башкортостан, вступившем в законную силу, кадастровая стоимость установлена в размере рыночной и по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 640 000 руб.

Основные средства, переданные в аренду

Общество в 2022 году не передавало основные средства в аренду. Основные средства, числящиеся на балансе Общества, не приобретались для перепродажи. Общество было приватизировано путем закрытой подписки среди работников, основные средства использовались в собственной деятельности для хранения товарно-материальных ценностей и осуществления деятельности, предусмотренной Уставом.

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество в отчетном периоде не производило.

Основные средства с ограниченным правом собственности

На 31.12.2022 г. Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют, Ранее имелась ипотека в силу закона на офисные помещения, расположенные г.Уфа, ул.Цюрупы, дом 149, которые были выкуплены у государства путем льготной приватизации с рассрочкой платежа на 7 лет. На конец отчетного периода регистрационная запись об ипотеке погашена, У Общества отсутствует задолженность по указанному активу.

5. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2022 года «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют.

6. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

7. Материалы и товары для перепродажи

Наименование статьи	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Товары, тыс. руб.	0	0	0
Итого	0	0	0

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с

событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет 0 руб.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2022 г. не формируется в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 бухгалтерского баланса, на конец отчетного периода составляет:

на 31 декабря 2022 г. 79 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 152 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 42 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода составляет:

на 31 декабря 2022 г. 250 тыс.руб. (резерв по сомнительным долгам 100 тыс.руб.)

на 31 декабря 2021 г. 187 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам 100 тыс.руб.)

на 31 декабря 2020 г. 315 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам 100 тыс.руб.)

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражена в том числе и прочая:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1			
Дебиторская задолженность прочая В том числе должника в стадии банкротства (РБР Банк) конкурсное производство	78	78	78
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	0	54	8
Итого	78	131	86

11. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Создание резервного фонда предусмотрено Уставом Общества и составляет 35 тыс.руб., величина не изменилась.

13. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

14. Кредиты и займы

Кредиты и займы, полученные в Обществе, отсутствуют.

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году не осуществлялось.

16. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Обеспечения, полученные на 31.12.2022, отсутствуют.

17. Налогообложение

Для целей исчисления налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения с видом Доходы применяется кассовый метод. Сумма налога к уплате в бюджет уменьшается на сумму уплаченных страховых взносов в отчетном периоде, но не более, чем на 50% исчисленного налога УСН.

Данные налоговой декларации по УСН за 2022 г. в руб.

Наименование	2022 г.
Сумма полученных доходов	3546802
Сумма исчисленного налога	212808

Уплаченные страховые взносы	416902,85
Расходы, уменьшающие сумму налога	106404
Сумма налога к уплате с начала года	106404

18. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1520 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2022 г. 162 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 379 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сальдо по состоянию на 31.12.2022	Сальдо по состоянию на 31.12.2021	Сальдо по состоянию на 31.12.2020
ЗАО «Нефтемонтаждиагностика»	47	43	40

Задолженность перед указанным контрагентом по договору на поставку коммунальных услуг, в том числе отопление, водоснабжение, водоотведение.

Задолженность является текущей за декабрь 2022 года.

По строке 1520 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 г. 69 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 77 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 45 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2022 г. 33 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 87 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 116 тыс. руб.

Наименование налога	2022 год , руб.			
	Сальдо на начало периода	Оплачено (перерасчет)	начислено	Сальдо на конец периода
Страховые взносы	49188,12	416902,85	367714,73	0
имущественные налоги (в связи с применением УСНО и не включением в перечень имущества, учитываемого по кадастровой стоимости, налог не исчисляется)	0	0	0	0
Земельный налог	-53541	4055	57596	0
Налог на доходы физических лиц	8856	234508	225648	4
ИТОГО	4503,12	655465,85	650958,73	4

По строке 1520 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражена прочая кредиторская задолженность (по заработной плате):

на 31 декабря 2022 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 40-тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в форме №2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения о затратах, на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в т.ч. по видам энергии:

Наименование энергетических ресурсов	Использование ресурсов в 2022 году	Использование ресурсов в 2021 году
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
Электроэнергия	675	650
Тепловая энергия	244	257
Водопотребление и водоотведение	16	11
Арендная плата за землю	58	58
Содержание зданий и сооружений	182	360
ИТОГО	1175	1336

20. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2022 году не проводились.

21. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.	2022 г.	2022г.
Наименование видов прочих доходов и расходов	Расходы	Доходы
Расходы на услуги банка	27	
Возмещение судебных расходов ответчиком (Судебные расходы Верховный суд, связанные с оспариванием кадастровой)		37
Резервы по сомнительным долгам	216	200
Итого прочие доходы/расходы	243	237

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2022 год соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто.

22. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году не осуществлялась.

23. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

24. Информация о связанных сторонах и сведения об аффилированных лицах:

Аффилированное лицо	
1. Воробьева Антон Юрьевич	-
- лицо является членом Совета Директоров	
2. Бочкарев Владислав Федорович	-
- лицо является членом Совета Директоров	
- лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	
3. Минигулов Рафаэль Яруллинович	-
- лицо является членом Совета Директоров	
4. Ахметгареев Салават Тухватович	-
- лицо является членом Совета Директоров	
5. Хаматдинов Ильдар Хакимович	-
- лицо является членом Совета Директоров	
- лицо является владельцем более 20% общего количества голосов Общества	

Сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде не производились.

Информация о связанных сторонах

Учредителями являются физические лица.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Операции с прочими связанными сторонами

Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2022 году Обществом отсутствовали.

25. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров Общества. Краткосрочные вознаграждения могут быть сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

26. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

Судебные разбирательства отсутствуют

27. Учет договоров строительного подряда

В 2022 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

28. Участие в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в простом товариществе.

29. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

30. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности и у Общества они отсутствуют.

31. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

Генеральный директор

В.Ф.Бочкарев

Главный бухгалтер

В.Ф.Бочкарев



31 марта 2023 года