

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) ,,, Джанкойский р-н, , Островское с, , , ,

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКФС/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710001		
15	03	2023
00819958		
9105006630		
01.41		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	72	109	146
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72	109	146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	395	400	710
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5	6	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	404	407	712
	БАЛАНС	1600	476	516	858

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 247	1 247	1 247
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	545	545	545
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 324)	(4 440)	(3 970)
	Итого по разделу III –	1300	(3 532)	(2 648)	(2 178)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	620	620	620
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	620	620	620
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 069	2 216	2 166
	Кредиторская задолженность	1520	263	273	185
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	56	56	65
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 388	2 545	2 416
	БАЛАНС	1700	476	516	858

Руководитель  Чичкин П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	15 03 2023		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	00819958		
ИНН	9105006630		
по ОКВЭД 2	01.41		
по ОКOPФ/ ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	95	518
	Себестоимость продаж	2120	(95)	(518)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(58)	(57)
	Управленческие расходы	2220	(743)	(881)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(801)	(938)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	95	583
	Прочие расходы	2350	(83)	(85)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(789)	(440)
	Налог на прибыль	2410	(82)	(30)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(82)	(30)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(13)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(884)	(470)

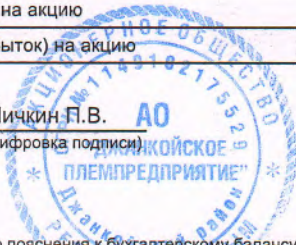
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(884)	(470)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Чичкин П.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2023 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
15	03	2023
00819958		
9105006630		
01.41		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	1 247	-	545	-	(3 970)	(2 178)
<u>за 2021 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(470)	(470)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(470)	(470)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	1 247	-	545	-	(4 440)	(2 648)
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(884)	(884)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(884)	(884)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	1 247	-	545	-	(5 324)	(3 532)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	(2 178)	(470)	-	(2 648)
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(2 178)	(470)	-	(2 648)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 970)	(470)	-	(4 440)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 970)	(470)	-	(4 440)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	3532	2649	2179

Руководитель

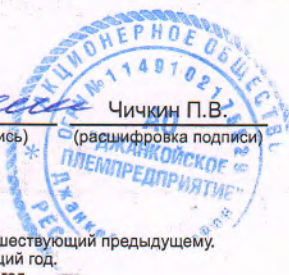


Чичкин П.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2023 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	15 03 2023
По ОКПО	00819958
ИНН	9105006630
по ОКВЭД 2	01.41
по ОКOPФ/ ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	95	953
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95	953
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(949)	(999)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(161)	(207)
в связи с оплатой труда работников	4122	(492)	(544)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(296)	(248)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(854)	(46)

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	853	531
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	853	531
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(481)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(481)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	853	50
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	4
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5	6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Чичкин П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «Джанкойское
племпредприятие»
за 2022 год

г. Симферополь

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Джанкойское племпредприятие» (далее - Общество) за 2022 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Акционерное Общество «Джанкойское племпредприятие» ;

Сокращенное наименование: АО «Джанкойское племпредприятие»;

Юридический адрес: 296123, Республика Крым, Джанкойский район, с. Островское
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 91 № 000537486 :
выдано 11 января 2015г., Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Крым .

Действует на основании Устава , утвержденного общим собранием акционеров, протокол №1 от 11.12.2014г

ИНН/КПП 9105006630/ 910501001

ОГРН 1149102175529

Банковские реквизиты:

РНКБ(ПАО), г. Симферополь

БИК 043510607

р/сч. 40702810640350000319

к/сч. 30101810835100000123

Основной вид деятельности:

01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Дополнительные:

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

01.42 Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы

01.46 Разведение свиней

01.62 Предоставление услуг в области животноводства

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования

77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составил 4 человека.

Система налогообложения УСН доходы-расходы по ставке 15% (для Республики Крым-10%)

Уставный капитал Общества составляет 1247307,00рублей;

Участниками Общества являются физические лица в количестве 475 человек, граждане РФ и Украины (147) .

Состав исполнительных и контрольных органов Общества:

Исполнительный орган Общества — Директор Чичкин Павел Вячеславович

Главный бухгалтер – Чичкин Павел Вячеславович

Коллегиальный исполнительный орган: Наблюдательный Совет Общества

Председатель Наблюдательного Совета - Чванов Владислав Сергеевич

Член Наблюдательного Совета- Чичкин Павел Вячеславович

Член Наблюдательного Совета- Чванов Сергей Кузьмич

Член Наблюдательного Совета- Грузликов Владимир Сергеевич

Члены коллегиального органа в проверяемом не получали заработной платы и иных денежных вознаграждений.

Контрольный орган Общества:

Ревизор Общества

Черных Людмила Павловна.

Аффилированные лица и связанные стороны

Чичкин П.В. – Директор, фонд заработной платы составил 51000 руб.

2. ФОРМИРОВАНИЕ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена приказом № 4 от 09.01.2017г.

2. ПРАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля, основанием для разработки которого являются требования ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляют:

Директор,

Ревизионная комиссия,

Главный бухгалтер.

Система внутреннего контроля строится на:

Разделение обязанностей, наличие эффективных процедур, санкционирование операций

Своевременном надлежащем документировании операций

Фактическом контроле за имуществом и документацией предприятия.

В течении отчетного периода основными мероприятиями являлись:

Еженедельные планерки,

Проверки Ревизионной комиссии,

Ежедневный контроль расчетов с покупателями и поставщиками,

Ежедневный контроль движения денежных средств.

Организация и методика бухгалтерского учета

1. Организационная структура Предприятия включает в целях осуществления надлежащего ведения бухгалтерского учета отдел «Бухгалтерия». Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Директор, ответственность за правильность и своевременность отражения фактов жизнедеятельности Предприятия несет бухгалтерия. Данная ответственность закреплена в Приложении к Учетной политике Предприятия.

2. Способ ведения бухгалтерского учета Предприятия осуществляется с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия предприятия редакция 3.0;

3. Первичные документы: для отражения фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных документов.

4. Оценка имущества и обязательств: оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

5. Исправление ошибок: существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) без ретроспективного пересчета. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. В ходе своей деятельности Общество не применяет следующие стандарты:

- (ПБУ 2/2008) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, с изменениями)

-(ПБУ 3/2006) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ

ВАЛЮТЕ»(утверждено приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н, с изменениями)

-(ПБУ 12/2010) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ» (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н)

- (ПБУ 17/02) **ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ»** (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, с изменениями),

- (ПБУ 20/03) **Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности»** (утверждено приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н, от 18.09.2006 № 116н)

- (ПБУ 24/2011) **ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ»** (Утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2011 № 125н).

Инвентаризация.

Порядок проведения инвентаризации утвержден в «Положении об инвентаризации» к Учетной политике).

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. №49. Инвентаризация проводится в каждом из следующих случаев (п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 38 ПБУ 4/99):

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

при смене материально ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения или порчи имущества, когда необходимо установить наименование и количество похищенного (испорченного) имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;

при ликвидации или реорганизации организации;

в иных случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

В организации в течение года работает постоянно- действующая инвентаризационная комиссия. В период плановых инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии.

Персональный состав всех инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя.

Документальное оформление результатов инвентаризации осуществляется по формам, содержащимся в Альбоме унифицированных форм первичной учетной документации по учету результатов инвентаризации (Постановление Госкомстата России от 18.08.1998 N 88, Постановление Госкомстата России от 27.03.2000 N 26). Кроме того, для оформления результатов инвентаризации используются самостоятельно разработанные формы, содержащиеся в Приложении N 2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета. Общие требования по документальному оформлению инвентаризации приведены в Указаниях по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 N 88.

Учет нематериальных активов.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22ПБУ14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26ПБУ14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет основных средств.

Единица учета основных средств: единицей учета основных средств является объект, стоимостью более 40000,00 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев.

Начисление амортизации: для начисления амортизации применяется линейный метод. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств в соответствии с учетом Классификации ОС по Постановлению Правительства РФ N 1 от 01.01.2002г. Учетная политика не предусматривает применение повышающих и понижающих коэффициентов к стандартным нормам амортизации.

Переоценка основных средств: переоценка основных средств не предусмотрена

Ремонты основных средств: фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет запасов.

Принятие к учету: активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются на счете 10 «Материалы»

Отнесение на расходы: стоимость таких объектов относится на расходы по мере отпуска их в производство.

Контроль сохранности: в целях обеспечения сохранности объектов, числящихся в составе запасов в эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ04 «Материалы в эксплуатации».

Принятие к учету материально-производственных запасов и готовой продукции: осуществляется по фактической себестоимости.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии: по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается. Учет выпуска продукции ведется по нормативной себестоимости.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет доходов при реализации МПЗ и готовой продукции: доходы признаются по методу начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет операций по счетам в банках

Безналичные расчеты регламентируются Положением Банка России от 19 июня 2012 г. N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств". Для расчетного обслуживания заключило с банком договор банковского счета, в соответствии с которым банк открыл предприятию как клиенту расчетный (текущий). Большинство операций по расчетному счету банк проводит безналичным путем, т.е. со счета плательщика списывает на основе документов и зачисляет на счет получателя (платежные требования-поручения, платежные поручения, расчетные чеки и др.). Банк осуществляет контроль за характером и законностью операций, совершаемых по расчетному счету.

Учет кассовых операций

Учет кассовых операций проводится в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404).

Общество хранит средства на счетах в банке. В кассе имеет минимальные суммы денежных средств на неотложные хозяйственные нужды. Для этого установлен лимит хранения денег в кассе. Суммы, превышающие лимит, должны быть сданы в банк на расчетный счет.

Основной задачей учета денежных средств является контроль за их сохранностью, поступлением и расходованием.

Кассир несет материальную ответственность за денежную сумму и прочие ценности в кассе.

Кассиру запрещается передоверять выполнение порученной ему работы другим лицам.

Движение денег в кассе кассир учитывает в кассовой книге. Страницы в кассовой книге пронумерованы попарно, прошнурованы и опечатаны печатью. Книга подписана руководителем организации и главным бухгалтером. Поэтому листы из кассовой книги нельзя вырывать и допущенные ошибки требуется исправлять по правилам.

В кассовой книге ежедневно кассир регистрирует все операции по поступлению и расходованию денег на основании приходных и расходных кассовых ордеров.

В качестве контроля за действиями кассира проводится ревизия кассы не реже 1 раза в квартал.

В результате ревизии составляется Акт инвентаризации денежных средств в кассе (форма №ИНВ-15).

Учет расчётов с поставщиками и подрядчиками.

Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на основании:

- плана счетов бухгалтерского учета
- ПБУ 1/08 "Учетная политика" №106 н от 06.10.2008г.(ред.01.01.2011г.) Приказ Минфина РФ
- ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (№ 43 н от 06.07.1999г. ред. 08.11.2010) Приказ Минфина РФ
- ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" №44 н от 09.06.2001г. ред. 25.10.2010) Приказ Минфина РФ и иных нормативных актов принятых в РФ

Источниками информации для учета с поставщиками и подрядчиками являются договоры (купли-продажи, поставки, подряда, обслуживания, аренды) составленные в соответствии с требованиями ГК РФ, ч.2 от 26.01.1996г.№14-ФЗ. Применяемые формы первичных документов, установленные постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 № 71А, Госкомстата РФ от 11.11.1999г.№ 100, приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66 н.

Учет собственного капитала

Основные положения и правила ведения бухгалтерского учета в части учета собственного капитала:

Уставный капитал Общества определен Уставом и составляет 1247 тыс. руб., полностью сформирован.

Изменений уставного капитала в 2021 году не было.

В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества.

Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.

Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Учёт доходов и расходов

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.10 г. № 32н (действует с последующими изменениями и дополнениями).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализованных услуг, (далее - выручка). ПБУ 9/99 "Доходы организации" № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод начислений.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

При формировании расходов обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Сроки, формы и системы оплаты труда устанавливаются на основании Положения по оплате труда работников (приложение №6 к Учетной политике) в соответствии с приказами, заключенными трудовыми договорами (контрактами), действующий штатным расписанием. Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетами для учета затрат в зависимости от характера работы того или иного сотрудника. При начислении и выплате заработной платы и иного дохода сотрудникам используются унифицированные формы первичных учетных документов по учету кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда утверждены постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 № 1.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество не создает:

- резерв по сомнительным долгам
- резервов под снижение стоимости МПЗ

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом Минфина России от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете:

- на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (если предприятие собирается пользоваться этими средствами не более 12 месяцев);
- на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев).

В соответствии с п. 32 ПБУ 15/01 Общество отражает в учетной политике следующие данные о заемных средствах:

- о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную;
- о составе и порядке списания дополнительных затрат по займам;
- о способах начисления и распределения причитающихся доходов по заемным обязательствам;
- о порядке учета доходов от временного вложения заемных средств.

Согласно п. 6 ПБУ 15/01 организация может перевести долгосрочную задолженность в краткосрочную в тот момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основного долга останется 365 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам относятся на расходы в том периоде, в котором они произведены.

Целевое и бюджетное финансирование

Суммы бюджетных субсидий, подлежащих получению, включаются в состав прочих доходов (отражаются в отчетности) в момент, когда размер субсидий возможно надежно оценить и имеется уверенность в поступлении экономических выгод

Учет финансовых результатов и использования прибыли

Финансовые результаты экономического субъекта в бухгалтерском учете формируются на следующих бухгалтерских счетах: 90 «Продажи» - данный счет предназначен для учета доходов и расходов, связанных с ведением основной деятельности, которые указаны в учредительных документах; 91 «Прочие доходы и расходы» - этот счет используется для выведения результирующего показателя по операциям, отличным от основных видов деятельности, например, от продажи имущества, покупки или продажи ценных бумаг других субъектов хозяйствования, создания или использования резервов предстоящих платежей, отражения процентных доходов или расходов и т. д.; 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - по окончании года полученный финансовый результат относится на данный счет в результате проведения операции «реформация баланса».

События после отчетной даты

Порядок отражения в учете событий после отчетной даты разработан в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

. К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых учреждение вело свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых учреждение вело свою деятельность и которые оказывают существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах. Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от его положительного или отрицательного характера для учреждения. Операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833).

После составления отчетных форм в учете производится сторнировочная (или обратная) запись, произведенная для отражения события после отчетной даты (операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833)).

Связанных стороны

Информация о связанных сторонах, необходимая для раскрытия бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде Общества, составляющая бухгалтерскую отчетность, проводила операции со связанными сторонами, то в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация:

характер отношений (в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения);

виды операций;

объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);

стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;

условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;

величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, могут быть сгруппированы, за исключением случаев, когда обособленное раскрытие их необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, должна раскрываться отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон

Порядок составления отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от

02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в соответствии с приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н). Начиная с отчетности за 2019 год использовать формы отчетности в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Осуществлять проверку форм бухгалтерской отчетности в соответствии с контрольными соотношениями, направленными ФНС (письмо от 31.07.2019 № БА-4-1/15052@)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Основой для составления бухгалтерской отчетности служат данные бухгалтерского учета, составляется она по установленным формам, утвержденными самим предприятием или с использованием форм, рекомендованных Приказом Министерства финансов России.

Состав бухгалтерской отчетности определен пунктом 2 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и пунктом 5 ПБУ4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и включает в себя:

Форма 1 «Бухгалтерский баланс»,

Форма 2 «Отчет о прибылях и убытках»,

Форма 3 «Отчет об изменении капитала»,

Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»,

Форма 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»,

Форма 6 «О целевом использовании полученных средств»,

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год,

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности :

Учетная политика предусматривает раскрытие следующей информации:

-о наличии лица, уполномоченного на право подписи денежных и финансовых документов;

-о порядке проведения обязательных ежегодных инвентаризаций, внезапных инвентаризаций денежных средств, имущества;

- о способах амортизации основных средств, нематериальных и иных активов;

- о способах оценки запасов при принятии к учету, при выбытии, в случае порчи, недостачи;

-о способах признания доходов от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

-о способах признания расходов, связанных с изготовлением продукции и продажей продукции;

-информации о связанных сторонах,

-информации о кредитах и займах,

-о судебных разбирательствах,

-о наличии или отсутствии фактов ведущих к прекращению деятельности,

-о событиях после отчетной даты,

- другие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности и (или) движение денежных средств не вносилось.

Учетная политика для целей налогового учета.

1. Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию.

2. Общество находится на УСН доходы минус расходы ведется кассовым методом.

3. Резервы в налоговом учете не начисляются.

4. К прямым расходам относятся:

-все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

-расходы на оплату труда персонала и подразделений основного производства;

-суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала,

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2022 год изменения не вносились.

В 2022 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, установленных в Учетной политике, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

3. Основа подготовки финансовой отчетности и организации бухгалтерского учета в 2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности являются законодательство ,ПБУ, принятые в РФ:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 4 от 09.01.2017г. с дополнениями и изменениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022год состоит из:

бухгалтерского Баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств), Пояснений к балансу и Отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности не изменялись, соответствуют требованиям ПБУ 4/99.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Инвентаризация

Ежегодная инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2021г. (Приказ от 16.12.2022 г. № 2 «О проведении годовой инвентаризации имущества и расчетов за 2022 год»).

По результатам инвентаризации составлен: протокол № 1 заседания постоянно-действующей инвентаризационной комиссии от 30.12.2022 г., в котором отражен результат проведения инвентаризации: «В ходе инвентаризации излишек и недостат не выявлено».

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ АКТИВЫ

Расходы на НИОКР, НМА

Общество не ведет научно-исследовательскую деятельность и не имело расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) В процессе хозяйственной деятельности нематериальные активы не приобретались.

Показатель строки 1110,1120,1130,1140 баланса и показатели пояснения №1 приложения к балансу табл. 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 отсутствуют.

Основные средства.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости согласно п.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года № 26н. Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) установлены Комиссией по поступлению выбытию основных средств и соответствуют требованиям Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации производится линейным методом в соответствии с требованиями ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и принятой Учетной политики.

Имущество подразделяется на следующие группировки:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование.
- Транспортные средства
- Прочие

На 31. 12.2022г. показатели стоимости основных средств:

- по остаточной стоимости 72 тыс. руб.(строке 1150 баланса) ,
- по первоначальной стоимости 2200 тыс.руб.,
- накопленная амортизация -2128 тыс. руб. (,
- начисленная амортизация за 2022год-36 тыс.руб.,

В отчетном периоде произведено списание основных средств с баланса.

Металлолом от списанных основных средств реализован в соответствии с договором б/н от 09.08.2019 г. с ООО «Металлсервисгрупп».

Показатели стоимости основных средств на 31.12.2022г. подтверждены результатами проведенной инвентаризации, излишки и недостачи отсутствуют.

Объекты незавершенных капвложений отсутствуют.

Достройка, дооборудование, частичная ликвидация, иное использование объектов основных средств , ведущие к изменению стоимости не осуществлялись .

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не числятся.

Финансовые вложения(строка 1160,1170 баланса)

Общество не имеет финансовых вложений, в том числе в залоге или переданных третьим лицам. Показатель строки 1160,1170 баланса и показатели пояснения №3 приложения к балансу табл. 3.1, 3.2 отсутствуют.

Отложенные налоговые активы(строка 1180 баланса)

Общество в 2022г находилось на упрощенной системе налогообложения, не является плательщиком налога на прибыль. В соответствии с Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н(ред.от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 Общество не ведет учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов). Показатель по строке 1180 баланса отсутствует.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (строка 1210 Баланса)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально - производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н. Принятие к учету материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Учет приобретения материальных ценностей отражается с применением счета 10 «Запасы». По данным бухгалтерского учета и результатов инвентаризации на 31.12.2021г. Общество имеет материально-производственные запасы на сумму 4 тыс. руб. что отражено в строке 1210 баланса и Пояснений №4 табл. 4.1 «Наличие и движение запасов» строка 5400 .

Данные бухгалтерского учета соответствуют данным инвентаризации на 30.12.2022г., недостачи, излишки не выявлены.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство или ином выбытии по средней себестоимости. Изменения способа оценки МПЗ не было.

МПЗ, переданных в залог не имеется.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.(строка 1220 баланса)

Общество в 2022 году находилось на упрощенной системе налогообложения «доходы». В соответствии с подп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ сумму «входного» НДС «упрощенцам» с объектом налогообложения «доходы» положено учитывать в стоимости покупки. Показатель по строке 1220 баланса отсутствует.

Дебиторская задолженность. (строка 1230 баланса)

По состоянию на 31.12.2022г дебиторская задолженность составляет 395 тыс. руб. и отражена по строке 1230 Баланса.

Задолженность носит характер долгосрочной, срок погашения до 3лет, относится к задолженности с истекшим сроком погашения .

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Акты сверки формируются по окончанию отчетного периода, а также по окончанию срока действия договора.

Перечень наиболее крупных дебиторов

Наименование контрагента	Сумма задолженности	тыс. руб.
ООО «ДЖИ.АЙ.ТИ»	29,7	
ООО «Южная»	165,0	
ООО «Крыминвент»	126,0	
ООО «Такском»	5,0	
ООО Реестр -Сервис	10,5	
Крым БТИ	5,1	
Прочие , в т.ч.:	53,7	
НДС	10,0	
Транспортный налог	2,0	
Налог на имущество	1,6	
Единый налог(УСН)	13,4	

Расчеты по пенсионному страхованию	17,8
Расчеты по соц.страхованию	1,5
Расчеты по ОМС	2,5

Данные бухгалтерского учета соответствуют данным инвентаризации на 31.12.2022г. и подтверждаются Актами сверки.

Финансовые вложения(строка 1240 баланса)

Общество не имеет средств, размещенных на депозите. Показатель по строке 1240 баланса отсутствует.

Денежные средства(строка 1250 баланса)

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года денежные средства Общества составляют : по р/счетубтыс. руб., по кассе 0,00 руб.,отражены по строке 1250 баланса а также по строке 4500 отчета о движении денежных средств.

В отчетном периоде Обществом были использованы следующие рублевые счета:

Номер счета	Отделение банка	Остаток по расчетному счету
40702810640350000319	РНКБ Банк (ПАО) г. Симферополь	4502,43руб.

Данные об остатках денежных средств на расчетных счетах согласованы с обслуживающим банком ,тождественны и соответствуют данным инвентаризации на 30.12.2022 г.. Сомнительные операции не осуществлялись.

Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденных приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н

Остаток средств на 01.01.2021 6 тыс.руб.

Поступление денежных средств в 2022г составило 948 тыс.руб.

.Платежи всего: 950 тыс. руб. в т.ч.

Поставщикам – 162тыс. руб.

Оплата труда – 492 тыс. руб.

Страховые взносы – 135 тыс. руб.

Прочие платежи -161 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2021г-5 тыс. руб.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте Общество не имеет.

ПБУ3/2006 не применяется.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2022 г. данные, относящиеся к прочим оборотным активам отсутствуют. Показатель по строке 1260 баланса отсутствует.

ПАССИВ

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (строка 1310)

Размер Уставного капитала Общества определен Уставом и на 31.12.2020г. и составляет 1247 тыс. руб., отражен в строке 1310 баланса и строке 3300 гр. 3 «Отчета об изменениях капитала».

Уставный капитал полностью сформирован, изменений в 2022г. не было.

Уставный капитал разделен на простые именные акции в бездокументарной форме, количество акций составляет: 7337100 (Семь миллионов триста тридцать семь тысяч сто) шт.

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции - 0 руб. 17 копеек.

Количество акционеров - 475 физических лиц (граждане РФ и Украины),

- Физическое лицо (один человек), владеющее более 87,2347 % в количестве 6400500 штук, на сумму 18088085 рублей акций,

- 474 физических лица владеют 12,868% акций.

Акции, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично Общество не имеет.

Дополнительной эмиссии акций в 2022 г не было.

Сделок по выкупу обыкновенных акций не совершалось.

Договоров, в силу которых Общество обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций не имеется.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Переоценка внеоборотных активов за прошлые периоды составляет 545 тыс. руб. что соответствует показателю в строке 1310 Баланса и строке 3300 гр. 5 Отчета об изменениях капитала.

В 2022г. переоценка не проводилась.

Резервный капитал (строка 1360)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год резервный капитал не формировался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По результатам деятельности за 2022г.:

Доходы всего: 1101 тыс. руб. (строка 2110, 2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах производится с ПБУ 9/1999

«Доходы организации» утвержденные приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред. 08.11.2010)

№32н. Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности за 2022г

– 95 тыс. руб. прочие доходы 95 тыс. руб.

Доход для целей налогообложения формируется в соответствии с положениями НК, установленными в гл. 25 «Налог на прибыль», статьями 249 и 250, в связи с чем возникает разница между доходами отраженными в бухгалтерской отчетности (строка 2110) и налоговой отчетности (декларация УСН строка 113).

Расходы всего: 801 тыс. руб. (строка 2220, 2350 отчета о финансовых результатах)

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах производится с ПБУ 10/1999

«Расходы организации» утвержденные приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред. 08.11.2010)

№33н.

Затраты на производство составляют 95 тыс. руб. в т.ч.:

Расходы на оплату труда – 463 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 142 тыс. руб.

Амортизация – 36 тыс. руб.

Материальные затраты – тыс. руб.

Прочие затраты – 160 тыс. руб.

и отражены в пояснениях №6 «затраты на производство».

Прочие расходы – 83 тыс. руб. в т.ч. проценты банка 00000 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности Общества:

Убыток за отчетный год – (884 тыс. руб.), (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Нераспределенная прибыль (непокрытый **убыток**) за весь период деятельности – (-5324 тыс. руб.) отражен в строке 1370 Баланса и строке 3300 гр. 7 Отчета об изменениях капитала.

Дивиденды по результатам деятельности 2021г. в 2022г. не выплачивались, по результатам деятельности Общества получен убыток.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составляют (-2649 тыс. руб.), размер чистых активов меньше Уставного капитала.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество имеет долгосрочные обязательства(заемные средства акционера) на сумму 620 тыс.руб. сроком до 31.12.2020 , в течении 2021г. не привлекались заемные средства и кредиты. Данные о долгосрочных обязательствах подтверждены инвентаризацией на 30.12.2021г.и Актом сверки. Долгосрочных обязательств с истекшим сроком погашения нет.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2022г кредиторская задолженность составляет **263 тыс. руб.** и отражена по строке 1520 баланса.

Задолженность текущая по сроку погашения до 3-х месяцев и до одного года.

Акты сверки формируются по окончании отчетного периода, а также по окончании срока действия договора.

Структура кредиторской задолженности

тыс.руб.	
Состав кредиторской задолженности	Сумма
Задолженность по расчетам с поставщиками и покупателями, в т.ч.:	259
ООО «ДЖИ.АЙ.ТИ»	59
Ассоциация КР Коллегия адвокатов «Ультима Форс»	25
АО «ИНДУСТРИЯ –РЕЕСТР»	16
ООО «Южная»	115
АО «Интерфакс»	1
Крымэнерго	32
ООО «Интеграция»	2
АО «Крымское предприятие по племенному делу в животноводстве»	9
Задолженность по НДС	4
Всего задолженность	263

По состоянию на 31 декабря 2022г. просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Данные о кредиторской задолженности соответствуют данным инвентаризации на 30.12.2021г.

Доходы будущих периодов (строка 1520)

Общество по результатам деятельности не имело в отчетном периоде :

- доходов будущих периодов,
- государственной помощи .

Оценочные обязательства(строка 1540)

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2022 начислен резерв на оплату отпусков – 56тыс.руб., подтверждено данными инвентаризации на 30.12.2022 г.

Информация об условных активах и обязательствах, которые могут возникнуть вследствие прошлых событий хозяйственной жизни или информация о зависимости на отчетную дату от

наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий и не контролируется организацией - отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2022 год не имели место. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Расчеты по оплате труда

Фонд оплаты труда в 2021 году составил 468 тыс. руб., на 31.12.2022г .,

задолженность по заработной плате -нет

С начисленной заработной платы за 2021год был удержан НДФЛ в сумме 41 тыс. руб. и начислены страховые взносы в размере 141,6тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по НДФЛ составляет -4тыс.руб.

Расчеты с подотчетными лицами не осуществлялись.

Расчеты по прочим операциям

В течении 2022года операции по возмещению материального ущерба и займам не проводились.

Забалансовые счета

По состоянию на 31.12.2021г на забалансовых счетах Общества остатков нет.

Информация о связанных сторонах, бенефициарах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Директор: Чичкин П.В. - фонд оплаты составляет 51тыс.руб., вознаграждения не выплачивались.

2. Общество заключало Договоры предоставления заемных денежных средств на возвратной основе

с ИП Чичкиным П.В. на сумму 2668 тыс.руб. Задолженность подтверждается Актами сверки и инвентаризацией на 30.12.2022г.

с Чичкиным И.И. на сумму 401 тыс.руб. Задолженность подтверждается Актами сверки и инвентаризацией на 30.12.2022г.

Иные операции со связанными сторонами не производились.

Бенефициаров Общество не имеет.

Договоры строительного подряда

В течение 2022 года договоров, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Общество не заключало.

Судебные разбирательства

Общество на 31.12.2022г. не имеет судебных разбирательств, которые могут повлиять на непрерывность деятельности

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года организация не является стороной срочных сделок.

Экологическая деятельность организации.

В 2021г Общество не осуществляло приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью.

Затраты на освоение земельных ресурсов

Общество в 2022 г не имело затрат на освоение земельных ресурсов.

Прекращаемая деятельность

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Информация о отчетных сегментах

Деятельность Общества не имеет отчетных сегментов.

Участие в договорах о совместной деятельности

Общество не являющейся участником договоров о совместной деятельности.

Раскрытие информации о мерах по предупреждению распространения коронавирусной инфекции

В целях обеспечения соблюдения Федерального закона от 30.03.1999г. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 24.01.2020 №2 «О дополнительных мероприятиях по недопущению завоза и распространения коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19», от 02.03.2020 №5 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19», с учетом письма федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 23.01.2020г. № 02/776-2020-23 «О профилактике коронавирусной инфекции», приказа Миннауки России от 29.01.2020г. № 146 «О мерах по предупреждению распространения коронавирусной инфекции», письма ФМБА России от 28.02.2020 № 32-024/159 «О дополнительных мерах по профилактике» и указа главы Республики Крым от 17.03.2020г. № 53-У «О введении режима повышенной готовности на территории Республики Крым», были проведены организационно-распорядительные мероприятия по недопущению завоза и распространения коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19.

Основной вид деятельности Фонда не относится к пострадавшим отраслям, деятельность в связи с введением ограничительных мер не прекращалась.

События после отчетной даты

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

15 марта 2023г.

Директор /Главный бухгалтер



П.В.Чичкин