

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАШПРОЕКТ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 597	435	387
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	216	36	1
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	306	1 176	1 638
Прочие оборотные активы	1260	110	44	26
ИТОГО активы	-	2 229	1 690	2 052
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	763	585	657
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	763	585	657
Стоимость чистых активов	-	1 466	1 105	1 395

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Машпроект» за 2022 год.
ИНН 1834053690 КПП 184001001

ООО «Машпроект» занимается, в основном, производством неэлектрического оборудования и инструментов для пайки мягким и твердым припоем или сварки, машин, аппаратов, для газотермического напыления.

Приведем некоторые данные по деятельности предприятия за год:

1) Выручка (нетто) от реализации	–	6816 тыс. руб.
2) Себестоимость продукции и товаров	–	5214 тыс. руб.
3) Коммерческие расходы	–	172 тыс. руб.
4) Управленческие расходы	–	733 тыс. руб.
5) Проценты к получению	–	0 тыс. руб.
6) Проценты к уплате	–	0 тыс. руб.
7) Прочие доходы	–	0 тыс. руб.
8) Прочие расходы	–	31 тыс. руб.
9) Прибыль (убыток) до налогообложения	–	666 тыс. руб.
10) Текущий налог на прибыль	–	133 тыс. руб.
11) Чистая прибыль (убыток)	–	533 тыс. руб.

В 2022 году в ООО «Машпроект» применялись следующие методы определения реализации для целей бухгалтерского учета и исчисления налогов:

Налог на добавленную стоимость и налог на прибыль исчисляются по факту отгрузки, подписания акта приема – передачи оказанных услуг либо иного документа, свидетельствующего об отгрузке имущества или имущественных прав.

Для цели исчисления налога на прибыль применяются следующие элементы учетной политики:

-при формировании материальных расходов организация производит списание сырья и материалов по методу ФИФО.

Займы и кредиты за отчетный год не привлекались и не выдавались.

Рентабельность активов за 2022 год увеличилась с 10,2% до 23,9%:

Рентабельность активов – это отношение чистой прибыли (строка 2500 Отчета о финансовых результатах) к стоимости активов (строка 1600 Бухгалтерского баланса).

Рентабельность активов за 2022 год составляет $23,9\% = (533/2229)$.

Рентабельность активов за 2021 год составляет $10,2\% = (172/1690)$.

Рентабельность продаж за 2022 год повысилась с 6,3% до 11,4%:

Рентабельность продаж – это отношение прибыли от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) к себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120+строка 2210 +строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Рентабельность продаж за 2022 год составляет $11,4\% = (697/6119)$.

Рентабельность продаж за 2021 год составляет $6,3\% = (236/3755)$.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств, не изменился.

Коэффициент текущей ликвидности = строка 1200 / строка 1700 Бухгалтерского баланса.

Коэффициент текущей ликвидности за 2022 год = $2229/2229 = 1,00$

Коэффициент текущей ликвидности за 2021 год = $1690/1690 = 1,00$

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за год увеличился с 0,654 до 0,658.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами = (стр. 1300-стр.1100) / стр. 1200 Бухгалтерского баланса.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за 2022 год = $(1466-0) / 2229 = 0,658$.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за 2021 год = $(1105-0) / 1690 = 0,654$.

Также сообщаем сведения за 2022 год, предусмотренные к раскрытию согласно Положению о бухгалтерском учете «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида, руб.	Форма расчетов
Суворов Валентин Степанович ИНН 183500347440	Учредитель со 100% долей участия	Дивиденды начислены и выплачены	Начислено 172000,00. НДФЛ уплачен	Безналичная. Перечисление на банковскую карту (ПАО Сбербанк)
Суворов Степан Валентинович ИНН 183474127245	Директор	Заработная плата	Начислено 209213,72	Безналичная. Перечисление на банковскую карту (ПАО Сбербанк)

Директор ООО «Машпроект»



С.В. Суворов

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	-	-
Итого по разделу I	1100	-	-	-
БАЛАНС	1600	1 690	-	1 690
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 095	-	1 095
Итого по разделу III	1300	1 105	-	1 105
БАЛАНС	1700	1 690	-	1 690

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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

Руководитель  (подпись)

Суворов Степан Валентинович (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись) Суворов Степан Валентинович (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Суворов Степан
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Суворов Степан
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	36	-	183	-	(4)	-	-	-	-	216	-	
	5530	за 2021г.	1	-	35	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	5511	за 2022г.	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	175	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	36	-	8	-	(4)	-	-	-	-	-	41	-
	5532	за 2021г.	1	-	35	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	36	-	183	-	(4)	-	-	X	-	-	216	-
	5520	за 2021г.	1	-	35	-	-	-	-	X	-	-	36	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	585	563	-	(385)	-	-	-	-	763
	5580	за 2021г.	657	395	-	(467)	-	-	-	-	585
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	370	452	-	(370)	-	-	-	-	452
	5582	за 2021г.	445	370	-	(445)	-	-	-	-	370
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	215	109	-	(15)	-	-	-	-	309
	5583	за 2021г.	212	25	-	(22)	-	-	-	-	215
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	585	563	-	(385)	-	X	-	-	763
	5570	за 2021г.	657	395	-	(467)	-	X	-	-	585

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 123	2 975
Расходы на оплату труда	5620	456	427
Отчисления на социальные нужды	5630	127	119
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	413	234
Итого по элементам	5660	6 119	3 755
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 119	3 755

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

Руководитель  (подпись) Суворов Степан Валентинович (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
за 2021г.				
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.