ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г. ООО "ИнПрИн"

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Инженерия. Проектирование. Инсталляция" Сокращенное

2. Сокращенное наименование: ООО "ИнПрИн"

3. Юридический адрес организации: 117152, Москва г, Загородное ш, дом № 1, корпус 2, строение 7

Виды деятельности:

- Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

4. Численность работающих на 31.12.2022г. 4 человека.

5. Состав акционеров в уставном капитале:
   - Номинат Виталий Георгиевич

6. Члены исполнительных и контрольных органов организации:

6.1.Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Номинат Виталий Георгиевич.

7. Филиалы и представительства: нет

2. ПРИНЦИП ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом б/н от 28.12.2021г.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения с учетом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" с отчетности за 2022г.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются по упрощенному варианту без ретроспективного пересчета сравнительных показателей прошлых лет.

Изменения учетной политики повлияли на учет основных средств, и изменениям баланса в межотчетный период.

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, в результате изменения в балансе в межотчетный период отсутствуют.

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих Стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4.ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1.Материально-производственные запасы:

- Для всех материально-производственных запасов применяется оценка по средней себестоимости.

4.2.Финансовые вложения:

Финансовых вложений нет.

4.3. Основные средства:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	127	(79)	-	(127)	127	(48)	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	644	(228)	-	(119)	75	(252)	-	-	-	525	(405)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	127	(79)	-	(127)	127	(48)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	314	(95)	-	(119)	75	(105)	-	-	-	195	(125)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	330	(133)	-	-	-	(147)	-	-	-	330	(280)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменена сумма остатка в связи с изменением законодательства и принятием стандарта ФСБУ6/2020 "Основные средства". Проведены корректировочные проводки.

4.2.Капитал и резервы:

на 31.12.22г.

- уставной капитал 25 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль 1090 тыс. руб.

на 31.12.2021 года

- нераспределенная прибыль составила 967 тыс.руб.

Изменение суммы остатка связано с изменением законодательства и принятием стандарта ФСБУ6/2020. Проведены корректировочные проводки. Списаны основные средства на остаточную стоимость 72 тыс.руб. Это повлекло изменение по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе Основных средств при выбытии объекта, по которому оно было начислено по разнице стоимости учета для целей бухгалтерского и налогового учета, на сумму 14 тыс. руб. Как следствие, изменение счета 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» на сумму 58 тыс.руб..

4.3. Займы и кредиты:

На 31.12.22г. нет

4.4.Порядок признания выручки:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В организации отсутствует выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

4.5.Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

Расходы, учтенные на счете 26 " Общехозяйственные расходы". ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме,

4.6.Текущий налог на прибыль:

Величина текущего налога на прибыль определяется

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Расчет расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей производится:

- способом отсрочки (путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода,

увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода), при этом корреспондирующим счетом при признании и погашении в общем случае является счет 68.4.

4.4.Налог на прибыль:

4.4.1. На 31.12.21г.

Изменение законодательства и принятие стандарта ФСБУ6/2020. Проведены корректировочные проводки. Списаны основные средства. Это повлекло изменение на сумму 14 тыс. руб. Отчета о финансовых результатах по строке 2460 и строке 2400.

Строка "Налоги на прибыль (доходы)", графа "За Январь 2021 - Декабрь 2021г."	
Оборот по кредиту счета 99.02	**1 159 142,92**
- минус	
Оборот по дебету счета 99.02	**-1 159 142,92**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.02 в кредит счета 99.01	**569 571,75**
- минус	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99.02	**-589 571,17**
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 99.01	**4 258 400,17**
- минус	
Оборот с дебета счета 90 в кредит счета 99.01	**-3 047 894,99**
- минус	
Оборот с дебета счета 91 в кредит счета 99.01	**-626 537,17**
- минус	
Оборот с дебета счета 99 в кредит счета 99.01	**-583 968,01**
- минус	
Оборот по дебету счета 99.01	**-4 258 400,17**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 84	**77 369,27**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 90	**2 903 993,42**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 91	**687 466,31**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99	**589 571,17**
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.09 в кредит счета 99	**14 396,26**
- минус	
Оборот по дебету счета 99.09	**-14 396,17**
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 99.09	**14 396,17**
Итого по строке:	**-5 603,16**

4.ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4. ЗАПАСЫ:

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			выбыло		На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	7776	7776	17206	(24571)	X	411	411
	5420	за 2021г.	790	790	21920	(14934)	X	7776	7776
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7263	7263	4929	(11781)	-	411	411
	5421	за 2021г.	397	397	9732	(2867)	-	7263	7263
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	513	513	1229	(1742)	-	-	-
	5423	за 2021г.	392	392	9643	(9522)	-	513	513
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не производилось.

МПЗ в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

4.2.Доходы:

Выручка Организации составляет 17 357 тыс. руб., в том числе:

- Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование на сумму 15154 тыс. руб.;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения на сумму 2203 тыс. руб.

Прочие доходы Организации состоят из:

-доходы по банку 3 тыс. руб.,

-признанного резерва по сомнительным долгам 532 тыс. руб.,

4.3.Расходы:

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств .

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11508	2862
Расходы на оплату труда	5620	2708	3796
Отчисления на социальные нужды	5630	508	688
Амортизация	5640	48	252
Прочие затраты	5650	573	644
Итого по элементам	5660	15345	8242
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1715	9522
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	17060	17764

- прочие расходы вкл.:

- услуги банка 27 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам 554 тыс. руб.,
- прочие 60 тыс. руб.,

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратк осроч-ную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	5105	(65)	30	-	(4553)	-	(532)	-	-	-	583	(86)
	5530	за 2021 г.	581	-	4967		(443)	-	(586)	-	-	-	5105	(65)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	374	(65)	21	-	(308)	-	(532)	-	-	-	86	(86)
	5531	за 2021 г.	13	-	374	-	(13)	-	(586)	-	-	-	374	(65)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	4405	-	1	-	(4186)	-	-	-	-	-	220	-
	5532	за 2021 г.	249	-	4282	-	(125)	-	-	-	-	-	4405	-
Прочая	5513	за 2022 г.	326	-	8		(58)	-	-	-	-	-	276	-
	5533	за 2021	319	-	311		(304)	-	-	-	-	-	326	-

		г.												
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	5105	(65)	30	-	(4553)	-	(532)	-	-	-	583	(86)
	5520	за 2021 г.	581	-	4967		(443)	-	(586)	-	-	-	5105	(65)

4.4.2.Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратк осроч- ную задол жен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженност ь - 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	-
Краткосрочна я кредиторская задолженност ь - всего	5560	за 2022г.	12901	-	-	(12799)	-	-	-	-	102
	5580	за 2021г.	1029	12791	2	(921)	-	-	-	-	12901
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3		-	(3)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	65		-	(62)	-	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2022г.	12236		-	(12236)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	579	12236	-	(579)	-	-	-	-	12236
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	608	-	-	(515)	-	-	-	-	93
	5583	за 2021г.	129	501	2	(25)	-	-	-	-	608
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	54	-	-	(46)	-	-	-	-	8
	5586	за 2021г.	256	54	-	(256)	-	-	-	-	54
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	12901	-	-	(12799)	-	X	-	-	102
	5570	за 2021г.	1029	12791	2	(921)	-	X	-	-	12901

4.5.Аренда

Информация об объектах учета аренды не оказывает влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Договоры аренды помещения с ООО Фирма Интрада заключены на 11 месяцев с фиксированной арендной платой. По данным договорам не признается предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде так же не признается.

Улучшения арендованного имущества не производились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы на 31.12.2022г. составляют 1115 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2021г. составляет 967 тыс.руб.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Текущая экономическая ситуация не оказала влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1.Информация об операциях со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операции
Номинат В.Г.	**Единственный учредитель – организация контролируется данным физ. лицом**	**Выплата заработной платы**	**838тыс.руб.**

6.2.Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор

Итого 1 человек.

1.	**Краткосрочные вознаграждения**	
1.1.	Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	838
1.2.	.НДФЛ, тыс.руб.	109
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс.руб.	152
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс.руб.	-
1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
2.	**Долгосрочные вознаграждения**	

2.1.	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс.руб.	-
3.	**Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс.руб.**	-
4.	**Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, тыс.руб.**	-

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не происходило.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.
- Совместная деятельность не велась.
- Данные по прекращению деятельности отсутствуют, прекращенных операций не имеется.
- Государственная помощь не предоставлялась.
- Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.
- Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.
- Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.
- Замена первоначально представленной бухгалтерской отчетности не производилась
- Текущая экономическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, специальная военная операция 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 оказывают негативное влияние на экономическую деятельность Организации, но не оказали влияние на принцип непрерывности.

Руководитель _____ Номинат В.Г.

МП «03»февраля 2023г.