

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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	453	-	-	-	-	453
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	453	-	-	-	-	453
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	1 892	1 724	-	-	-	-	1 892	1 818
	5150	за 2021г.	1 892	1 631	-	-	-	-	1 892	1 724
в том числе:	5141	за 2022г.	1 892	1 724	-	-	-	-	1 892	1 818
	5151	за 2021г.	1 892	1 631	-	-	-	-	1 892	1 724

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.	3	495	-	453	45
	5170	за 2021г.	-	3	-	-	3
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	3	495	-	453	45
	5190	за 2021г.	-	3	-	-	3
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Сигалов Александр
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	272 646	143 812	82 790	(8 915)	(8 277)	34 365	-	-	(7 794)	346 521	162 106
	5210	за 2021г.	225 209	127 794	47 437	-	-	15 018	-	-	-	272 646	143 812
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты 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.	40 311	37 424	-	77 735	-
	5250	за 2021г.	30 977	60 226	-	50 892	40 311
	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	10 218	3 455	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 707	10 755
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Сигалов Александр Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	10	-	-	-	10	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	10	-	-	-	10	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	10	-	-	-	10	-	-	-	-

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	-	-	-



Сигалов Александр
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 февраля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	226 240	(795)	225 445	1 770 080	(1 759 255)	419	-	X	237 065	(376)	236 689
	5420	за 2021г.	120 511	(6 783)	113 728	1 499 172	(1 393 443)	5 988	-	X	226 240	(795)	225 445
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	48 681	-	48 681	174 582	(149 177)	-	-	-	74 086	-	74 086
	5421	за 2021г.	30 718	(4 000)	26 718	151 383	(133 420)	4 000	-	-	48 681	-	48 681
Готовая продукция	5402	за 2022г.	26 011	(795)	25 216	563 200	(533 912)	419	-	-	55 299	(376)	54 923
	5422	за 2021г.	13 368	(2 783)	10 585	437 230	(424 587)	1 988	-	-	26 011	(795)	25 216
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	70 193	-	70 193	320 551	(326 011)	-	-	-	64 733	-	64 733
	5423	за 2021г.	51 522	-	51 522	335 883	(317 212)	-	-	-	70 193	-	70 193
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	81 355	-	81 355	711 747	(750 155)	-	-	-	42 947	-	42 947
	5425	за 2021г.	24 903	-	24 903	574 676	(518 224)	-	-	-	81 355	-	81 355
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____ Сигалов Александр
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 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	поступление			выбыло			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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	159 762	(8 887)	1 758 292	-	(1 741 336)	(2 159)	-	-	X	X	-	176 718	(6 728)
	5530	за 2021г.	56 424	-	1 947 986	-	(1 844 648)	(8 887)	-	-	-	-	-	159 762	(8 887)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 127	(6 223)	1 014 174	-	(1 014 403)	(2 159)	-	-	-	-	-	30 898	(4 064)
	5531	за 2021г.	16 502	-	870 482	-	(855 857)	(6 223)	-	-	-	-	-	311 270	(6 223)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	119 676	(2 664)	556 782	-	(551 588)	-	-	-	-	-	-	124 870	(2 664)
	5532	за 2021г.	32 101	-	890 843	-	(803 268)	(2 664)	-	-	-	-	-	119 676	(2 664)
Прочая	5513	за 2022г.	8 959	-	187 336	-	(175 345)	-	-	-	-	-	-	20 950	-
	5533	за 2021г.	7 821	-	186 661	-	(185 523)	-	-	-	-	-	-	8 959	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	159 762	(8 887)	1 758 292	-	(1 741 336)	(2 159)	-	X	-	-	-	176 718	(6 728)
	5520	за 2021г.	56 424	-	1 947 986	-	(1 844 648)	(8 887)	-	X	-	-	-	159 762	(8 887)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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	6 728	-	8 887	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 064	-	6 223	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 664	-	2 664	-	-	-	-	-
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 задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	552	17 590	-	-	(1 855)	-	-	16 287
	5571	за 2021г.	519	137	-	-	(104)	-	-	552
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	7 573	-	-	-	-	-	7 573
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОНО	5555	за 2022г.	552	10 017	-	-	(1 855)	-	X	8 714
	5575	за 2021г.	519	137	-	-	(104)	-	X	552
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	412 541	1 405 433	166	-	(1 426 739)	-	-	391 401
в том числе:	5580	за 2021г.	205 165	1 116 408	9	-	(909 041)	-	-	412 541
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	855	389 117	2	-	(383 372)	-	-	6 602
	5581	за 2021г.	923	51	9	-	(128)	-	-	855
авансы полученные	5582	за 2022г.	389 423	737 776	-	-	(760 395)	-	-	386 804
	5582	за 2021г.	186 892	814 050	-	-	(611 519)	-	-	389 423
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	22 263	270 075	164	-	(274 558)	-	-	17 944
	5583	за 2021г.	17 350	302 307	-	-	(297 394)	-	-	22 263
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	8 465	-	-	(8 414)	-	X	51
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	413 093	1 423 023	166	-	(1 428 594)	X	-	407 688
	5570	за 2021г.	205 684	1 116 545	9	-	(909 145)	X	-	413 093

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 _____ Сигалов Александр
Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	477 878	463 841
Расходы на оплату труда	5620	112 893	110 596
Отчисления на социальные нужды	5630	31 415	30 221
Амортизация	5640	34 365	15 019
Прочие затраты	5650	39 035	39 825
Итого по элементам	5660	695 586	659 502
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(69 095)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 120	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	704 706	590 407

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



Руководитель Сигалов Александр Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 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	7 106	15 115	10 971	-	11 250



Сигалов Александр
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2023 г.

ООО «ТОПВЕРК Рус» - д. Малиновка, 23, пом.1 Ленинский район - 301132 Тульская область

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерской отчетности за 2022 год

10.02.2023г.

1. Основные сведения о предприятии, собственниках и организации бухгалтерского учета

Наименование ООО "ТОПВЕРК Рус"

ОГРН 1067148005275 дата получения 21.09.2006

ИНН 7130027944 КПП 713001001

Юридический адрес: 301132 Тульская область, Ленинский район, деревня Малиновка, д. 23, помещение 1

Вид деятельности – производство механического оборудования

Среднегодовая численность 86 человек, численность на отчетную дату – 84 человека

Генеральный директор – Сигалов Александр Эдуардович - с 01.01.2022 по 31.12.2022г.

Главный бухгалтер – Поповина Марина Евгеньевна - с 01.01.2022 по 31.12.2022г.

Единственным участником ООО "ТОПВЕРК Рус" является ТОП ВЕРК ГмбХ, юридическое лицо, учрежденное в ФРГ.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения Учетной политики происходили согласно изменениям законодательства РФ.

Основные положения учетной политики.

Применяемый метод амортизации основных средств – линейный.

При списании в производство и реализации материалов, полуфабрикатов, покупных товаров определение фактической себестоимости материалов, полуфабрикатов, товаров производится по каждой единице.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете организации в соответствии с положениями п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг).

Расходы, собранные на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", и коммерческие расходы, собранные на счете 44, подлежат единовременному списанию в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи".

2. Об основных средствах

В 2022 г. балансовая стоимость основных средств увеличилась по сравнению с 2021 г. на 52,1 млн. руб. и составила 184,415 млн. руб. За период 2022 года были введены в эксплуатацию:

- здание производственных складов (склад металлопроката)
- модульная газовая котельная
- Винтовой компрессор Berg ВК-45
- Объемные световые буквы
- Моноблок для кислорода
- Вводно-распределит устр-во ВРУ
- Баннер (фальшфасад)
- Ноутбук 8 core 3,2ГГц 16Гб 512
- Пожарная сигнализация
- Фрезерный станок с ЧПУ

В обществе по состоянию на 31.12.2022 была произведена переоценка группы основных средств – "Здания и сооружения" независимым оценщиком. В соответствии с Учетной политикой общества результаты переоценки не отражались в учете и отчетности за 2022 г. ввиду их незначительности (менее 5 процентов от балансовой стоимости объектов). Балансовая стоимость объектов по состоянию на 31.12.2022 составляет 97,259 млн. руб. Балансовая стоимость объектов при условии, что переоценка бы не производилась, составляла бы на указанную дату 63,215 млн. руб. Накопленная дооценка основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, составляет 62,607 млн. руб. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании соответствующего объекта.

3. О незавершенном строительстве

На 31.12.2022 объектов незавершенного строительства нет.

4. О составе прочих внеоборотных активов

В состав прочих внеоборотных активов 7,742 млн. руб. включены расходы на незавершенные НМА в сумме 45 тыс. руб. и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 7,697 млн. руб. (1С Предприятие 8.ERP – 338 тыс. руб., неисключительные права – 16 тыс. руб., чертежи – 7,171 млн. руб., 1С лицензия 15 раб. мест – 119 тыс. руб. и прочие на 53 тыс. руб.).

5. О дебиторской задолженности

В составе краткосрочной дебиторской задолженности в сумме 169,99 млн. руб. задолженность покупателей составляет 26,8 млн. руб., авансы, выданные поставщикам – 122,2 млн. руб. В 2022 г. произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 278 тыс. руб. Дебиторская задолженность выросла по сравнению с 2021 г. на 19 млн. руб.

6. О формировании резерва по сомнительным долгам.

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022 при оценке расчетов с покупателями и поставщиками, был восстановлен резерв по сомнительным долгам на 1,811 млн. руб., в связи с оплатой долгов контрагентами.

7. О формировании резерва под снижение стоимости МПЗ.

По состоянию на 31.12.2022 был восстановлен резерв под снижение стоимости на 420 тыс. руб. в связи с их использованием в текущем производстве и продажей.

8. О кредиторской задолженности

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 391,401 млн. руб., задолженность перед поставщиками составляет 6,602 млн. руб., по полученным авансам – 366,804 млн. руб.

Кредиторская задолженность снизилась по сравнению с 2021 г. на 21 млн. руб.

9. О долгосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.22г. имеются долгосрочные обязательства в сумме 7,57 млн. руб. по договору займа между ООО «ТОПВЕРК Рус» и TOP-WERK GMBH.

10. Об изменениях капитала

Уставный капитал в 2022 году не менялся и составляет 17,801 млн. руб.

Добавочный капитал изменился в уменьшении сумм переоценки основных средств на 7,466 млн. руб. из-за формирования ОНО на разницы стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете на 01.01.2022.

11. Об объемах продаж

Основными видами деятельности предприятия в 2022 году является:

- производство пресс-форм для линий вибропрессования
- продажа запасных частей для линий вибропрессования
- продажа оборудования (технологических линий вибропрессования)
- пуско-наладочные, монтажные и шеф-монтажные работы на линиях вибропрессования
- сервисное обслуживание линий вибропрессования

Выручка без учета НДС по итогам 2022 года по сравнению с 2021 годом увеличилась на 92 млн. руб. с 706 млн. руб. до 798 млн. руб.

12. О составе затрат на производство

Основными видами затрат на производство являются:

- материалы, используемые для производства продукции
- полуфабрикаты
- услуги производственного характера
- общепроизводственные затраты (заработная плата и страховые взносы производственного персонала, амортизация производственных установок, отопление, ремонт основных средств, вспомогательные материалы, инструмент).

13. О составе прочих доходов и расходов

В состав прочих доходов (3,2 млн. руб.) было включено:

- страховое возмещение
- списание задолженности сроком более 3х лет
- восстановленные резервы по сомнительным долгам
- восстановленный резерв под снижение стоимости МПЗ
- выручка от продаж ОС

В состав прочих расходов (40,382 млн. руб.) было включено:

- услуги банка
- налог на имущество
- госпошлины
- пени, неустойки по договорам
- пени, штрафы по налогам и сборам
- списание задолженности сроком более 3х лет
- проценты по договорам лизинга, согласно ФСБУ 25/2018
- курсовые разницы в размере 30,6 млн. рублей
- не принимаемые расходы по налоговому учету НДС не возмещаемый из бюджета

Курсовые разницы и финансовый результат от продажи валюты в отчете о прибылях и убытках показана свернуто (сальдировано).

14. О связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. TOP-WERK GMBH
2. ХЕСС ГРУПП ГмбХ
3. Prinzing Pfeiffer
4. HESS AAC Systems B.V.
5. SR-Schindler Maschinen - Anlagentechnik GmbH
6. Генеральный директор ООО «ТОПВЕРК Рус» Сигалов Александр Эдуардович

В отчетном периоде ООО «ТОПВЕРК Рус» произвело следующие операции со связанными сторонами:

- 1) с TOP-WERK GMBH (ФРГ) заключен безденежный кредитный договор на сумму 100,1 тыс. Евро (7,6 млн. руб.)
- 2) с ХЕСС ГРУПП ГмбХ (ФРГ) – покупка товаров и услуг на сумму 1,9 млн. Евро (187,3 млн. руб. без НДС), продажа продукции и оказание услуг на сумму 157 тыс. Евро (11,9 млн. руб. в т.ч. НДС)
- 3) с Prinzing Pfeiffer (ФРГ) – покупка товаров на сумму 68 тыс. Евро (4,6 млн. руб. без НДС)
- 4) с HESS AAC Systems B.V. (ФРГ) – покупка товаров на сумму 2 тыс. Евро (244 тыс. руб. без НДС), оказание услуг на сумму 134 тыс. Евро (11,7 млн. руб. в т.ч. НДС)
- 5) с SR-Schindler Maschinen - Anlagentechnik GmbH (ФРГ) – покупка товаров на сумму 48 тыс. Евро (5,8 млн. руб. без НДС)
- 6) Генеральному директору в 2022 г. было выплачено заработной платы с учетом страховых взносов 11,7 млн руб., было продано имущество на 100 тыс. руб. с НДС.

15. О прибыли и резервах

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли были осуществлены следующие операции:

- была восстановлена амортизация по эксплуатируемым основным средствам, по которым остаточная стоимость на 31.12.21г была равна нулю, в сумме 7,8 млн. руб.
- списано ОНО от списания основных средств стоимостью до 100 тыс. руб., по которым была разница в бухгалтерском и налоговом учете, в сумме 73 тыс. руб.
- списана остаточная стоимость основных средств, первоначальная стоимость которых была до 100 тыс. руб., в сумме 967 тыс. руб.

На 31.12.2022 резервы составляют 7,104 млн. руб.

Прибыль организации до налогообложения в 2022 г. по сравнению с 2021 годом уменьшилась со 100,179 млн. руб. до 56,253 млн. руб., чистая прибыль уменьшилась по сравнению с 2021 г. с 79 млн. руб. до 44,22 млн. руб., Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 составляет 252,643 млн. руб., (увеличение по сравнению с 2021 г. на 43,498 млн. руб.), чистые активы составляют 252,643 млн. руб.

16. О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

17. О перспективах развития

На 2023 год запланированы следующие показатели и события:

- планируемая выручка от реализации 405 млн. руб.
- получение бухгалтерской прибыли в размере 10 млн. руб.

ООО «ТОПВЕРК Рус» не планирует в ближайшее время прекращать свою деятельность.

Генеральный директор
 Главный бухгалтер



Сигалов А.Э.
 Поповина М.Е.