Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Общество с ограниченной ответственностью "НПЦЭО"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[2]	619	(195)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	619	(250)
	5110	за 20 22 г.[2]	619	(250)	-	(-)	-	(56)	-	-	-	619	(306)
в том числе:		за 20 21 г.[2]	141	(81)	-	(-)	-	(23)	-	-	-	141	(104)
Патент на полезную модель №133904		за 20 22 г.[2]	141	(104)	-	(-)	-	(23)	-	-	-	141	(127)
Патент на изобретение №2534196		за 20 21 г.[2]	296	(63)	-	(-)	-	(18)	-	-	-	296	(81)
		за 20 22 г.[2]	296	(81)	-	(-)	-	(18)	-	-	-	296	(100)
Патент на полезную модель №158758 'Трубчатая печь		за 20 21 г.[2]	62	(28)	-	(-)	-	(8)	-	-	-	62	(36)
		за 20 22 г.[2]	62	(36)	-	(-)	-	(8)	-	-	-	62	(42)
Патент на изобретение №2599254 'Трубчатая печь		за 20 21 г.[2]	120	(23)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	120	(29)
		за 20 22 г.[2]	120	(29)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	120	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)* *и т.д.*		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[2]	**30610**	**(7676)**	**492**	**(92)**	**86**	**(2265)**	**-**	**-**	**31010**	**(9941)**
	5210	за 20 22 г.[2]	**31010**	**(9941)**	**0**	**(0)**	**0**	**(1087)**	**-**	**-**	**31010**	**(11028)**
в том числе:	здания	за 20 21 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**-**	**0**	**(0)**
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**-**	**0**	**(0)**
	сооружения	за 20 21 г.[2]	**199**	**(31)**	**0**	**(0)**	**0**	**(8)**	**-**	**-**	**199**	**(39)**
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**199**	**(39)**	**0**	**(0)**	**0**	**(8)**	**-**	**-**	**199**	**(47)**
	Машины и оборудования	за 20 21 г.[1]	3279	(2141)	77	(92)	86	(390)	-	-	3264	(2531)
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**3264**	**(2531)**	**0**	**(0)**	**0**	**(425)**	**-**	**-**	**3264**	**(2956)**
	Транспортные средства	за 20 21 г.[1]	**8194**	**(5223)**	**0**	**(0)**	**0**	**(1517)**	**-**	**-**	**8194**	**(6740)**
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**8194**	**(6740)**	**0**	**(0)**	**0**	**(526)**	**-**	**-**	**8194**	**(7266)**
	Производственный инвентарь	за 20 21 г.[2]	**427**	**(281)**	**415**	**(0)**	**-**	**(350)**	**-**	**-**	**842**	**(631)**
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**842**	**(631)**	**0**	**(0)**	**-**	**(128)**	**-**	**-**	**842**	**(759)**
	Прочие основные фонды (земельный участок)	за 20 21 г.[1]	**18511**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**18511**	**(0)**
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	**18511**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**18511**	**(0)**

и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.												

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	5240	за 20 21 г.[1]	0	21267	(0)	(0)	21267
	5250	за 20 22 г.[2]	21267	21584	(0)	(0)	42851
в том числе:		за 20 21 г.[1]	0	21267	(0)	(0)	21267
здания.сооружения		за 20 22 г.[2]	21267	21584	(0)	(0)	42851
		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**0**	**0**	**704**
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	**11803**	**11803**	**20433**
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	-	-	-

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 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 [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	380	-	0	(52)	0	24	0	352	0
	5315	за 20 22 г.[2]	352	-	0	(156)	0	15	0	211	0
в том числе:		за 20 21 г.[1]	380	-	0	(52)	0	24	0	352	0
(выданный займ)		за 20 22 г.[2]	352	-	0	( )	0		0		0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	380	-	0	(52)	0	24	0	352	0
	5310	за 20 22 г.[2]	352	-	0	(156)	0	15	0	211	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[2]	48363	(-)	217442	(221178)	-	-	x	44627	(-)
	5420	за 20 22 г.[2]	44627	(-)	153718	(178210)	-	-	x	20135	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[2]	8709	(-)	50254	(52426)	-	-	(2172)	6537	(-)
материалы		за 20 22 г.[2]	6537	(-)	52589	(51393)	-	-	(0)	7733	(-)
незавершенное производство, готовая продукция		за 20 21 г.[2]	39654	(-)	167188	(168752)	-	-	(1564)	38090	(-)
		за 20 22 г.[2]	38090	(-)	101129	(126817)	-	-	(25688)	12402	(-)
		за 20 21 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
товары		за 20 22 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
		за 20 20 г.[1]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
		за 20 22 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.				

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с поставщиками		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	28910	(-)	472575	-	(488463)	(-)	-	-	13022	(-)
	5530	за 20 22 г.[2]	13022	(-)	650107	-	(596734)	(-)	-	-	66395	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	3749	(-)	77790	-	(78900)	(-)	-	(-)	2639	(-)
Расчеты с поставщиками		за 20 22 г.[2]	2639	(-)	97946	-	(95896)	(-)	-	(-)	4689	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г.[1]	157	(-)	208019	-	(199426)	(-)	-	(-)	8750	(-)
		за 20 22 г.[2]	8750	(-)	303529	-	(252339)	(-)	-	(-)	59940	(-)
Расчеты по налогам и сборам		за 20 21 г.[1]	24279	(-)	41796	-	(65339)	(-)	-	(-)	736	(-)
		за 20 22 г.[2]	736	(-)	58503	-	(58222)	(-)	-	(-)	1017	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 20 21 г.[1]	0	(-)	8382	-	(8382)	(-)	-	(-)	0	(-)
		за 20 22 г.[2]	0	(-)	8263	-	(8263)	(-)	-	(-)	0	(-)

Расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 21 г.[1]	0	(-)	48721	-	(48721)	(-)	-	(-)	0	(-)
		за 20 22 г.[2]	0	(-)	79699	-	(79699)	(-)	-	(-)	0	(-)
Расчеты с подотчетными лицами		за 20 21 г.[1]	23	(-)	744	-	(740)	(-)	-	(-)	27	(-)
		за 20 22 г.[2]	27	(-)	642	-	(654)	(-)	-	(-)	15	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 21 г.[1]	702	(-)	9333	-	(9165)	(-)	-	(-)	870	(-)
		за 20 22 г.[2]	870	(-)	3579	-	(3715)	(-)	-	(-)	734	(-)
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	28910	(-)	472575	-	(488463)	(-)	-	x	13022	(-)
	5520	за 20 22 г.[2]	13022	(-)	650107	-	(596734)	(-)	-	x	66395	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		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*		-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
	5571	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
в том числе: *расчеты по дивидендам*		за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
		за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	33340	410636	-	(416937)	(-)	-	27039
	5580	за 20 22 г.[2]	27039	509833	-	(499970)	(-)	-	36902
в том числе:		за 20 21 г.[1]	14741	77562	-	(76862)	(-)	-	15441
Расчеты с поставщиками		за 20 22 г.[2]	15441	97126	-	(97940)	(-)	-	14627

		за 20 21 г.[1]	14047	192247	-	(198230)	(-)	-	8064
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[2]	8064	251084	-	(252129)	(-)	-	7019
Расчеты по налогам и сборам		за 20 21 г.[1]	3905	63829	-	(65339)	(-)	-	2395
		за 20 22 г.[2]	2395	65214	-	(58222)	(-)	-	9387
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 20 21 г.[1]	0	8282	-	(8282)	(-)	-	0
		за 20 22 г.[2]	0	13280	-	(8263)	(-)	-	5017
Расчеты с персоналам по оплате труда		за 20 21 г.[1]	0	48721	-	(48721)	(-)	-	0
		за 20 22 г.[2]	0	79699	-	(79699)	(-)	-	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 21 г.[1]	647	19995	-	(19503)	(-)	-	1139
		за 20 22 г.[2]	1139	3430	-	(3717)	(-)	-	852
Заемные средства		за 20 21 г.[1]	0	0	-	(0)	(-)	-	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	-	(0)	(-)	-	0
								-	
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	33340	410636	-	(416937)	(-)	x	27039
	5570	за 20 22 г.[2]	27039	509833	-	(499970)	(-)	x	36902

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[1]
Материальные затраты	5610	46740	32210
Расходы на оплату труда	5620	37179	33299
Отчисления на социальные нужды	5630	6396	5783
Амортизация	5640	475	738
Прочие затраты	5650	3248	3196
Итого по элементам	5660	94038	75226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	25687	1565
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	119725	76791
Управленческие расходы	5700	63698	30511
Итого расходы	5800	183423	107302

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 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**	4009	6535	(3654)	(0)	6890
в том числе: *резерв по отпускам*		4009	6535	(3654)	(0)	6890
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	687	819	650
в том числе: *обеспечительный платеж по аренде*		687	687	650
обеспечительный платеж по дооворам		0	132	0

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 21 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 22 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели) 20 21 г.[1]		-	-	(-)	-
20 22 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Королев П.В. (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «НПЦЭО»
за 2022 год

1. Общие сведения об организации и основные направления деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО».

Сокращенное наименование: ООО "НПЦЭО".

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 14.07.2014г. за номером 1147746795272.

Юридический адрес и фактический адрес: 109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, этаж 4, помещ. V, ком. 23.

Почтовый адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, офис 405.

ИНН 7723914263, КПП 772301001.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2217703301484 от 26.04.2021г.

Зарегистрировано обособленное подразделении Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО»), регистрационная запись №1000860231903 от 02.06.2021г.

Адрес: 140090, Россия, Московская область, г. Дзержинский, ул Алексеевская, д.1.

КПП 502745001.

Участниками Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» являются:

- Королев Петр Васильевич, доля 60,00%
- Валуев Юрий Анатольевич, доля 40,00%

Величина уставного капитала – 100 000 руб.

Организация имеет обособленное подразделение.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Королёв Петр Васильевич.

Среднесписочная численность работавших на предприятии за 2022 год сотрудников составила 30 человек.

Организация имеет земельный участок.

ООО "НПЦЭО" в отчетном году осуществляло следующие виды деятельности: разработка, изготовление и реализация горелочных устройств, на основании Декларации о соответствии от 23.01.2019г.

2. Формирование годовой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО») сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к ним, включая: отчет об изменениях капитала за 2022 год; отчет о движении денежных средств за 2022 год; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Годовая инвентаризация.

Перед составлением отчетности за 2022 год на основании Приказа генерального директора №1ИНВ от 01.12.2021г. была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств общества:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2022г.;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022г.;
- денежных средств;
- расходов будущих периодов;
- основных средств;
- нематериальных активов.

3. Основные элементы учетной политики в отчетном году:

- Учет ведется с использованием компьютерной программы «БЭСТ-5.3.4».
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Объекты основных средств, приобретаемые по цене не более 100 000 (Ста тысяч) рублей

за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с отнесением на счет 10 «материалы».

- Предприятие не производит переоценку основных средств.
- Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные предприятием,

отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, под которой при приобретении товаров за плату понимается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется с учетом затрат на их приобретение.

– Коммерческие и управленческие расходы включаются полностью в себестоимость проданных в отчетном периоде товаров, продукции, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

– Определение себестоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых на реализацию, используемых материалов, производится по средней себестоимости.

– Расходы на транспортировку учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

– Установлен следующий порядок списания общепроизводственных и общехозяйственных

(накладных) расходов: указанные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце периода в дебет счета 90.2 " Себестоимость продаж" в полном объеме в отчетном году их признания.

– Установлен порядок и условия для создания Резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

0% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты меньше 45 дней,

50% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты от 45 до 90 дней,

100% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты свыше 90 дней.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, определенные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

– Фонды социального назначения не образовывались.

– В целях налогового учета при списании материальных запасов со складов предприятия также применялся метод оценки по средней стоимости и линейный способ начисления амортизации основных средств.

– При учете хозяйственных операции, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших 31.12.2022 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную

дат, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

- Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
- Формирование резерва по отпускам на основании ПБУ 8/2010 «Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах». Создан резерв по отпускам в 2022г. в размере 6535952,45 руб. Использована сумма резерва по отпускам в размере 3654309,25 руб. По состоянию на 31.12.2022г. сумма начисленного резерва на отпуск составляет 6890289,58 руб.

4. Основные показатели деятельности Организации за 2022 год.

В 2022 году Организация продолжала амортизировать линейным способом ОС в количестве 34 номенклатурных номеров (Первоначальная стоимость на 31.12.2022г. – 31010053,71 руб., накопленная амортизация на 31.12.2022г. – 11027801,37 руб., остаточная стоимость на 31.12.2022г. – 19982252,34 руб.).

В составе стр.1150 отражены капитальные вложения по незавершенному строительству: по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 42 850 726 руб., по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 21 266 728 руб.

На 31 декабря 2022 года на балансе у предприятия имеются 7 автотранспортных средств, которые используются в основной деятельности предприятия.

На 31 декабря 2022 года на балансе у предприятия имеется земельный участок кадастровый номер 50:21:0070106:3548, на котором ведется строительство производственных зданий для использования в будущем в основной деятельности предприятия. (Капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2021г. – 21266727,89 руб., капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2022г. – 42852726,28 руб.)

На 31 декабря 2022 года все ОС используются в основной деятельности предприятия.

В 2022 году Организация продолжала амортизировать линейным способом НМА – 2 патента на полезную модель, 2 патента на изобретение. (Первоначальная стоимость на 31.12.2022г. – 619000 руб., накопленная амортизация на 31.12.2022г. – 305836,74 руб., остаточная стоимость на 31.12.2022г.– 313163,26 руб.).

Материально-производственные запасы составили на конец отчетного периода 7732702,72 руб., (на начало периода 6537435,20 руб.), из них 7311684,64 руб. сырье, материалы, предназначенные для передачи в производство горелочных устройств, печей; инвентарь и хозяйственные принадлежности 64753,00 руб., топливо в баках транспортных средств 5893,43 руб., запчасти 52611,66 руб., автошины 296238,33 руб., спецодежда 1521,66 руб.; незавершенное производство 12402135,52 руб.

В соответствии с п. 28, 29, 30, 32 ФСБУ 5/2019 пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99 Сырье и материалы не проверяли на обесценение, так как цены на готовую продукцию, при

производстве которой они используются, оказались выше себестоимости. Резерв не создавали на обесценение.

Результат проверки по обесценению ТМЦ

(незавершенное производство горелочных устройств без договоров)

Таблица 1 руб. коп.

Ном. п/п	Наименование горелок	Цена, руб. коп.	Себестоимость 1шт., руб. коп	Количество, шт.	Стоимость, руб. коп.	Себестоимость, руб. коп	Отклонение на весь объем, руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (6-7)	Отклонение на 1шт., руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (3-4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ГКВД-1,5	250000	121478,36	24,00	6000000,00	2915480,75	-3084519,25	-128521,64
2	ГКВД-2,0	250000	126466,23	44,00	11000000,00	5564514,10	-5435485,90	- 123533,77
3	ЭЗАМ	6 000	8493,70	30,00	1605188,90	254811,10	-645188,90	- 53506,30
Итого				**98,00**	**18860000,00**	**8734805,95**	**-10125194,05**	**- 305561,70**

Организация не проверяла на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производилась по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, средства для очистки и мытья помещений, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и прочее.

В 2022 году Организацией осуществлялась реализация горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам, облагаемых НДС по налоговой ставке 20%.

Выручка отражалась на счете 90.1.

Выручка за 2022 год составила 201254501 руб. без учета НДС.

К факторам, повлиявшим на формирование финансового результата организации в отчетном году можно отнести совершенствование структуры управления предприятием. Основная деятельность, ради которой было создано предприятие, была прибыльной.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года имела следующую структуру.

Таблица 2 **в тыс. руб.**

Показатель	**По состоянию на 31.12.2022г.**	**По состоянию на 31.12.2021г.**	**По состоянию на 31.12.2020г.**
Дебиторская задолженность, всего	**66395**	**13022**	**28910**
в т.ч.			
Краткосрочная дебиторская задолженность	**66395**	**13022**	**28910**
включая:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	59940	8750	157
Авансы выданные	4689	2639	3749
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1766	1633	25004
по налогам и сборам	1017	736	24279
по социальному страхованию	-	-	-
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	15	27	23
по расчетам с разными дебиторами	734	870	702
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

Дебиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками сырья, материалов, услуг и прочими контрагентами.

В строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены авансы, выданные с НДС. Резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. задолженность является текущей.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Таблица 3 **в тыс. руб.**

Показатель	**По состоянию на 31.12.2022 г.**	**По состоянию на 31.12.2021 г.**	**По состоянию на 31.12.2020 г.**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**36902**	**27039**	**33340**
включая:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14627	15441	14741
Авансы полученные	7019	8064	14047
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность-по налогам и сборам	14404	2395	3905
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	852	1139	647
Заемные средства	-	-	12061

В строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены авансы полученные за вычетом НДС отраженного на счете 76.5 "НДС с авансов полученных".

Доходы по видам деятельности.

Таблица 4 **руб. коп.**

Вид деятельности (доход)	**За 2022г.**	**За 2021г.**	**За 2020г.**
Выручка от реализации горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам, работ (услуг)	201254501	120727772,30	104347463,75
Прочие доходы (продажа нежилых зданий, земельного участка, автомобиля)	-	-	150242234,66
Прочие доходы (продажа материалов)	-	-	44715,00
Прочие доходы (сдача в аренду имущества)	-	-	742000,00
Прочие доходы (переоценка валюты, курсовые разницы, возврат средств ИФНС п страховым взносам)	317492,31	6996,45	1631,84
Прочие доходы (проценты по займам, по депозитному счету)	**225736,20**	24061,35	32719,80
Итого по прочим доходам	**543228,51**	31057,80	151063301,30
Всего	201797729,51	120758830,10	255410765,05

В 2022 году у Общества отсутствовала выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Расходы по видам деятельности.

Таблица 5 **руб. коп.**

Вид деятельности (расход)	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Себестоимость реализованных горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам	119724988,87	76790782,48	73353159,68
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности (продажа горелочных устройств и запчасте к горелочным устройствам)	63697443,75	30511782,48	26883048,12
Итого по основному виду деятельности	183422432,62	107302067,60	100236207,80
Прочие расходы, всего в том числе:	1330841,64	5766470,77	32652955,72
-расходы, связанные продажей материалов основных средств	-	-	26096992,35
-расходы, связанные со сдачей в аренду оборудования, имущества	-	-	13650,49
-расходы на услуги банка	126605,67	139083,92	248714,38
-расходы, связанные со списанием затрат по аннулированному договору	-	-	307380,00

-переоценка валюты, курсовые разницы	529912,15	180636,99	32,49
-прочие расходы (списание дебиторской задолженности, недостачи, аренда)	674323,82	5446749,86	935746,48
-проценты к уплате	-	-	392838,99
Всего	184753274,26	113068538,37	134715996,38

Расшифровка расходов на продажу горелочных устройств и запчастей к ним по элементам затрат

Таблица 6 **руб. коп.**

Наименование показателя	**за 2022г.**	**за 2021г.**	**за 2020г.**
Материальные затраты	46740232,55	32209802,93	28377209,21
Расходы на оплату труда	37178855,50	33298380,76	36290692,38
Отчисления на социальные нужды	6396010,18	5782658,18	7195884,52
Амортизация	474895,90	737405,35	523501,95
Прочие затраты	3247526,47	3197922,62	3034869,32
Итого по элементам затрат	94037540,60	75226169,84	75422157,38
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	2068997,70
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	25687448,27	1564612,64	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	119724988,87	76790782,48	73353159,68
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельност (продажа горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам)	63697443,75	30511285,12	26883048,12
ИТОГО фактическая себестоимость	183422432,62	107302067,60	100236207,80

На начало 2022г. величина чистых активов Общества составляла 107581716,93 руб., на конец отчетного года она увеличилась до 120598888,18 руб.

Учет на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022г. на забалансовых счетах учтены:

Таблица 7

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
00	Забалансовые счета	12 490 064,07	
0001	Арендованные основные средства	11 802 921,07	
0009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	687 143,00	

5. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»
Полное фирменное наименование аудиторской организации:
Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа».
ОГРН 1025002035365
ИНН 5018007888
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 12006065812

Место нахождения аудиторской организации: 127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7

5. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "НПЦЭО".

Таблица 8

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в Обществе	Характер отношений, основание в си. которого лицо признается связанным	Виды операций (доля в уставном капитале)	Объем операций в 2022году (сумма в уставном капитале, руб.)
1	Королев Петр Васильевич	Российская Федерация Генеральный директор	Учредитель	60%	60000
2	Валуев Юрий Анатольевич	Российская Федерация	Учредитель	40%	40000

Фонд оплаты труда в 2022 году составил 79699242,10 руб., выплаты генеральному директору в 2022 г. составили 30447000,00 руб. В отчетном периоде Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды из чистой прибыли.

Перечень субъектов, на которые ООО "НПЦЭО" оказывает влияние, либо контролируемых ими.

Таблица 9

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основани в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций в 2022 году (руб. коп.)
1	АО "НПЦЭО"	109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, помещ. 5, ком. 35	Имеет общих учредителей (Королев П.В. 48,8% - генеральный директо Валуев Ю.А. 24,4%)	Оплата за купленные ОС Оплата за аренду	818400 руб. Договор №106-ОС/2021 от 01.04.2021г. 475896,00 руб. Договор №97-1/2020 от 14.08.2020г.

7. Информация о финансовых вложениях.

В течение 2022 года финансовые вложения Организацией не осуществлялись.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность

в течение 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У Общества отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 в течение 2022 года не оказали влияния на финансовый результат Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны оказать влияние на оценку информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022г. и после этой даты существенно не повлияют на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом будущем.

10. Риски хозяйственной деятельности.

В Организации действуют процедуры управления имущественными рисками путем страхования. Организация осуществляет следующие виды страхования:

· обязательное страхование (ОСАГО);

· страхование персонала (работников Организации от несчастных случаев);

· пенсионное страхование.

11. Внутренний контроль.

В ООО «НПЦЭО» организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества, обеспечено эффективное взаимодействие между ними;
- проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
-определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

13. Государственная помощь в отчетном периоде.

Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.

Генеральный директор **/П.В. Королев/**

27 января 2023г.