ООО "ПромТехСервис"

ООО «ПромТехСервис», Россия, 440028, г. Пенза, пр. Победы 75А, www.ptpars.ru
Секретарь тел. (8412) 47-02-06
Отдел снабжения тел./факс (8412) 47-01-79
Служба экономики тел. (8412) 47-02-12
Специалист по работе с клиентами тел. (8412) 47-02-19

Техобслуживание, ремонт и модернизация оборудования
Проектирование и изготовление оснастки, инструмента и нестандартного оборудования

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год
ООО «ПромТехСервис»

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с Ограниченной Ответственностью «ПромТехСервис».

Сокращенное название организации – ООО «ПромТехСервис».

ООО «ПромТехСервис» создано 19 октября 2004 года.

Юридический адрес и место нахождения – 440028, г. Пенза, Проспект Победы 75 А литера Т

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 19.10.2004 года серия 58 № 001084314.

ИНН/КПП: 5835058105/583501001.

Ответственным лицом за производственную и финансовую деятельность Организации является генеральный директор – Скворцов Дмитрий Анатольевич.

Основными направлениями деятельности ООО «ПромТехСервис» являются:

- оказание услуг по ремонту производственного оборудования;
- опытно-конструкторская, научно-техническая и исследовательская работа;
- изготовление электрооборудования во взрывозащитном исполнении;
- и иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Уставный капитал организации составляет 100 тыс. рублей. Уставом ООО «ПромТехСервис» предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала.

Учредителем организации является Чернышев Егор Александрович, владеющий 100% уставного капитала.

В 2022 году с Чернышевым Е.А. операций по приобретению и реализации услуг, работ не осуществлялось.

Среднесписочная численность работников ООО «ПромТехСервис» на 31.12.2022 год составляет 131 человек. В 2022 году фонд оплаты труда организации составил 69 420 тыс. рублей, из которых вознаграждение основного управленческого персонала составило 2 873 тыс. рублей.

ООО «ПромТехСервис» применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами, а также в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает один год. Амортизация НМА начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается, на основании сроков действия патентов, свидетельств и других ограничений.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Вновь приобретенные объекты основных средств отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Арендованные основные средства учитываются по инвентарному номеру арендодателя.

Объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, со сроком службы более 12 месяцев отражаются в составе материально - производственных запасов.

2.3 Запасы

Учет материальных запасов ведется по номенклатурным номерам. Стоимость приобретенных материальных запасов формируется из цены, установленной договором и расходов, связанных с их доставкой. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет № 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется. Отпуск материальных запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Стоимость приобретенных товаров формируется исходя из цены, установленной договором и расходов, связанных с их доставкой.

Оценка готовых заказов на складе, учитывается по прямым статьям затрат. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Незавершенное производство (затраты на изготовление заказа, не прошедший всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в учете по прямым статьям затрат. Движение НЗП в производстве осуществляется по заказным методом.

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина размера определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Дебиторская задолженность включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Периодичность отчисления сумм в резерв – ежеквартально. Задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам инвентаризации списывает на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.5 Активы, обязательства, доходы, расходы стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. Метод среднего курса не применяется.

2.6 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпускных рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца в разрезе подразделений.

2.7 Доходы

К доходам по основному виду деятельности относятся доходы, получаемые организацией по выполнению заказов. Доходы, отличные от доходов по основному виду деятельности, считаются прочими поступлениями. Организация признает доходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

2.8 Расходы

Прямые расходы ежемесячно списываются на НЗП и выполненные заказы, пропорционально нормативу затрат, рассчитанному на конкретный заказ.

Общепроизводственные расходы относятся к категории прямых статей затрат, которые ежемесячно списываются на НЗП пропорционально нормативу затрат, рассчитанному на конкретный заказ.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость реализованных заказов.

2.9 Налог на прибыль

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль устанавливается на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10 Отчетность

Стоимость оснастки более 100 тыс. рублей, включается в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

3. Раскрытие показателей отчетности

3.1 Наличие и движение запасов (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год			На 31.12.2022 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
Запасы, всего в том числе:	**29 011**	**-**	**204 912**	**(213 767)**	**-**	**20 369**	**-**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 520	-	56 897	(60 742)	-	17 675	-
Корректировка. Увеличение лимита стоимости инструмент с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	-	-	-	(214)	-	-	-
Товары на складах (квартира)	765	-	-	-	-	765	-
Незавершенное производство	5 976	-	148 015	(152 811)	-	1 180	-
Квартиры	750	-	-	-	-	750	-

Наименование	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год			На 31.12.2021 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
Запасы, всего в том числе:	**28 315**	**-**	**190 590**	**(192 159)**	**-**	**29 011**	**-**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	19 968	-	61 428	(59 876)	-	21 520	-
Корректировка на 31.12.2021 г. Увеличение лимита стоимости спец. одежды с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	-	-	-	(38)	-	-	-
Корректировка на 31.12.2021 г. Увеличение лимита стоимости инструмент с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	-	-	-	(1 767)	-	-	-
Корректировка на 31.12.2021 г Увеличение лимита стоимости оснастки с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	-	-	-	(460)	-	-	
Товары на складах (квартира)	765	-	-	-	-	765	-
Незавершенное производство	6 832	-	129 162	(130 018)		5 976	-
Квартиры	750	-	-	-	-	750	-

3.2 Затраты на производство (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2022 г	За 2021 г	за 2020 г.
Материальные затраты	61 456	51 456	62 060
Расходы на оплату труда	71 348	62 273	54 656
Отчисления на социальные нужды	14 853	13 556	12 904
Амортизация	3 131	1 855	3 053
Прочие затраты	30 623	27 917	15 651
Итого расходы по обычным видам деятельности	**181 411**	**157 057**	**148 324**

3.3 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год							На 31.12.2022 года	
				Выбыло				Переоценка			
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Сайт	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)

Наименование показателя	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год							На 31.12.2021 года	
				Выбыло				Переоценка			
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации)	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Сайт	2	(1)	-	-	-	(1)	-	-	-	2	(2)

3.4 Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год				На 31.12.2022 года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Списание амортизации при выбытии	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства, всего в том числе:	**29 752**	**(13 714)**	**1 170**	**-**	**(3 160)**	**-**	**30 922**	**(16 874)**
Машины и оборудование	21 388	(13 445)	1 170	-	(1 937)	-	22 558	(15 382)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-
Квартиры	859	(269)	-	-	(30)	-	859	(299)
Оргтехника	-	-	-	-	-	-	-	-
Оснастка стоимость более 40 т.р.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные основные средства (право пользования активом)	7 505	-	-	-	(1 193)	-	7 505	(1 193)

Наименование	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год				На 31.12.2021 года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Списание амортизации при выбытии	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства, всего в том числе:	**23 176**	**(20 206)**	**8 466**	**(1 890)**	**5 369**	**(1 123)**	**29 752**	**(13 714)**
Машины и оборудование	21 504	(19 213)	8 325	(936)	5 488	(280)	21 388	(13 445)
Движение ОС за 2021 год	21 504	(19 213)	8 325	-	(1 842)	-	29 829	(21 055)
Корректировка по изменению учетной политики с 01.01.2022 по стоимости ОС (было 40 тыс.руб. стало 100.тыс.руб)	-	-	-	*(941)*	-	*(182)*	-	-
Корректировка по ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021. Увеличение стоимости ОС (балансовая ст-ть =0)	-	-	-	-	*7 330*	-	-	-
Корректировка по ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021. (уменьшение стоимости лизингового оборудования, доведение до справедливой)	-	-	-	*5*	-	*(98)*	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	426	(426)	-	(426)	-	(426)	-	-
Движение ОС за 2021 год	426	(426)	-	-	-	-	426	(426)
Корректировка по изменению учетной политики с 01.01.2022 по стоимости ОС (было 40 тыс.руб. стало 100.тыс.руб)	-	-	-	*(426)*	-	*(426)*	-	-
Корректировка по ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021. Увеличение стоимости ОС (балансовая ст-ть =0)	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка по ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021. (лизинг)	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	161	(147)	-	(161)	(14)	(161)	-	-
Движение ОС за 2021 год	161	(147)	-	-	(14)	-	161	(161)
Корректировка по изменению учетной политики с 01.01.2022 по стоимости ОС (было 40 тыс.руб. стало 100.тыс.руб)	-	-	-	*(161)*	-	*(161)*	-	-
Квартиры	859	(240)	-	-	(29)	-	859	(269)
Движение ОС за 2021 год	859	(240)	-	-	(29)	-	859	(269)
Оргтехника	56	(56)	-	(56)	-	(56)	-	-
Движение ОС за 2021 год	56	(56)	-	-	-	-	56	(56)

Наименование	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год				На 31.12.2021 года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Списание амортизации при выбытии	Первоначальная стоимость	Амортизация
Корректировка по изменению учетной политики с 01.01.2022 по стоимости ОС (было 40 тыс.руб. стало 100.тыс.руб)	-	-	-	*(56)*	-	*(56)*	-	-
Оснастка стоимость более 40 т.р.	170	(124)	141	(311)	(76)	(200)	-	-
Движение ОС за 2021 год	170	(124)	141	-	(76)	-	311	(200)
Корректировка по изменению учетной политики с 01.01.2022 по стоимости ОС (было 40 тыс.руб. стало 100.тыс.руб)	-	-	-	*(311)*	-	*(200)*	-	-
Арендованные основные средства (право пользования активом)	-	-	-	-	-	-	7 505	-
Корректировка по ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021. (лизинг)	-	-	-	-	-	-	*7 505*	-

Незавершенное капитальное вложение	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Оборудование к установке	-	875	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
~~Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА)~~	6 312	7 505	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	56 427	56 427	57 240
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. рублей)

Вид	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год					На 31.12.2022 года	
				Выбытие					
	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Восстановление резерва	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	**274 801**	**(760)**	**385 937**	**(375 261)**	**(40)**	-	**8 212**	**293 647**	**(760)**
Авансы выданные	4 913	*(760)*	47 930	(49 406)	-	-	-	3 437	*(760)*
Задолженность покупателей	56 355	-	234 341	(221 593)	-	-	-	69 102	-
Расчеты по налогам и сборам	27	-	11 885	(12 023)	(40)	-	180	29	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	7 073	(14 780)	-	-	7 756	49	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	69 201	(69 477)	-	-	276	-	-
Расходы будущих периодов	96	-	160	(164)	-	-	-	92	-
Расчеты с разными дебиторами	213 120	-	12 153	(4 625)	-	-	-	220 648	-
Расчеты по лизинговым операциям	290	-	3 193	(3 193)	-	-	-	290	-

Вид	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год					На 31.12.2021 года	
				Выбытие					
	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Восстановление резерва	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	**292 286**	**(760)**	**330 447**	**(348 956)**	-	-	**1 024**	**274 801**	**(760)**
Авансы выданные	2 306	(760)	42 050	(39 443)	-	-	-	4 913	(760)
Задолженность покупателей	18 628	-	200 637	(162 910)	-	-	-	56 355	-
Расчеты по налогам и сборам	24	-	9 974	(10 065)	-	-	94	27	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	13 298	(13 441)			143	-	-

Вид	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год					На 31.12.2021 года	
	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Выбытие			Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Учтено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Восстановление резерва			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	60 595	(61 382)	-	-	787	-	-
Расходы будущих периодов	528	-	168	(600)	-	-	-	96	-
Расчеты с разными дебиторами	268 455	-	241	(55 576)	-	-	-	213 120	-
Расчеты по лизинговым операциям	2 345	-	3 484	(5 539)	-	-	-	290	-

3.6 Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. рублей)

Вид	Остаток на 31.12.2021 года	Изменения за 2022 год				На 31.12.2022 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Изменение задолженности за период (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
Кредиторская задолженность, всего в том числе:	**282 417**	**177 078**	**(191 602)**	-	**8 212**	**276 105**
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	64 354	102 317	(104 590)	-	-	62 081
Авансы полученные	44 259	51 292	(67 245)	-	-	28 306
Расчеты по налогам и сборам	5 766	19 979	- 16 945	-	180	8 980
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 230	1	-	-	7 756	10 987
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 458	(1)	-	-	276	3 733
Расчеты с персоналом по прочим операциям	620	85	-	-	-	705
Расчеты с подотчетными лицами	1	424	(425)	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	158 726	212	- 203	-	-	158 735
Задолженность по лизинговым платежам	2 004	3 193	(2 619)	-	-	2 578

Вид	Остаток на 31.12.2020 года	Изменения за 2021 год				На 31.12.2021 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Изменение задолженности за период (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
Кредиторская задолженность, всего в том числе:	**284 973**	**266 288**	**(247 966)**	**(10)**	**920**	**282 417**
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	46 158	160 694	(142 488)	(10)	-	64 354
Авансы полученные	45 197	83 188	(84 126)	-	-	44 259
Расчеты по налогам и сборам	7 038	16 914	(18 176)	-	(10)	5 766
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 860	227	-	-	143	3 230
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 670	1	-	-	787	3 458
Расчеты с персоналом по прочим операциям	536	84	-	-	-	620
Расчеты с подотчетными лицами	-	386	(385)	-	-	1

3.7 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год					На 31.12.2022 года	
			Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего, в том числе:	**12 000**	**-**	**190**	**-**	**-**	**-**	**-**	**12 190**	**-**
Взнос в уставный капитал	-	-	190	-	-	-	-	190	
Займ выданный	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-
Краткосрочные всего, в том числе:	**-**	**-**	**29 400**	**(18 848)**	**-**	**-**	**-**	**10 552**	**-**
Займ выданный	-	-	29 400	(18 848)	-	-	-	10 552	-
Итог Финансовых вложений	**12 000**	**-**	**29 590**	**(18 848)**	**-**	**-**	**-**	**22 742**	**-**

Наименование показателя	На 31.12.2020 года		Изменения за 2021 год					На 31.12.2021 года	
			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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего, в том числе:	-	-	**12 000**	-	-	-	-	**12 000**	-
Взнос в уставный капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ выданный	-	-	12 000	-		-	-	12 000	-

3.8 Наличие и движение заемных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 года	Изменения за 2022 год			Остаток на 31.12.2022 года
		Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства (кредиты) - всего, в том числе:	-	**10 000**	**(882)**	-	**9 118**
Кредитные средства	-	10 000	(882)	-	9 118
Краткосрочные заемные средства, в том числе:	-	**30 634**	**(17 266)**	-	**16 499**
Краткосрочный займ	-	30 000	(14 276)	-	15 724
Проценты по кредитам	-	634	(514)	-	120
Проценты по займам	-	3 131	(2 476)	-	655

3.9 Оценочные обязательства (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 года	Использовано резерва 2022 г	Начислено резерва 2022 г	Списано как избыточная сумма 2022 г	Остаток на 31.12.2022 года
Резерв на оплату отпусков	723	(6 519)	7 270	(560)	914

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 года	Использовано резерва 2021 г	Начислено резерва 2021 г	Списано как избыточная сумма 2021 г	Остаток на 31.12.2021 года
Резерв на оплату отпусков	555	(5 814)	6 495	513	723

3.10 Расшифровка счета 84 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021 г. (тыс. рублей)

Наименование показателя	Операции	
	Уменьшение капитала	Увеличение капитала
Сальдо на 31.12.2021 года без корректировки	**0**	**55 825**
Расшифровка строки 3217 формы «Отчет об изменениях капитала», всего в том числе:	*(5 314)*	*8 642*
- корректировка по введенным ОС. (доведение цены ОС до стоимости, по которой купил лизингодатель до сдачи в аренду, корректировка задолженности)	-	367
- корректировка по введенным ОС. (доведение цены ОС до стоимости, по которой купил лизингодатель до сдачи в аренду)	-	103
- переоценка ОС, у которых остаточная стоимость равнялась нулю	-	7 330
- списание амортизации по увеличению стоимости с 40 т.р до 100 т.р		825
- списана первоначальная стоимость ОС. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.)	(1 584)	
- списана первоначальная стоимость оснастки. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.)	(459)	-
- списана первоначальная стоимость инструмента. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 т. р.)	(1 767)	-
- списана первоначальная стоимость спец. одежды. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 т. р.)	(38)	-
- списано отложенное налоговое обязательство по ОС (счет 77)	(1 466)	-
- списано отложенное налоговое обязательство по СИЗ (счет 77)	-	17
Сальдо на 31.12.2021 года с корректировкой	**0**	**59 153**

3.11 Расшифровка счета 84 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2022 г. (тыс. рублей)

Наименование показателя	Операции	
	Уменьшение капитала	Увеличение капитала
Сальдо на 01.01.2022 года	**0**	**59 153**
Прибыль за 2022 год	-	9 315
Расшифровка строки 3328 формы «Отчет об изменениях капитала», всего в том числе:	*(213)*	*0*
- списана первоначальная стоимость инструмента. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 т. р.)	(213)	-
Сальдо на 31.12.2022 года	**0**	**68 255**

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Д.А.Скворцов

Руководитель СЭ М.А.Дудкина