

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПОРШЕ СОВРЕМЕННЫЕ
МАТЕРИАЛЫ»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОРШЕ СОВРЕМЕННЫЕ МАТЕРИАЛЫ» (ООО «ПСМ») зарегистрировано Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области 23 марта 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1124025002276.

Место нахождения: 249022, Калужская обл, Боровский р-н, Коряково д, Армейская ул, дом 39

Основными видами деятельности Общества в соответствии с его Уставом являются в том числе:

- оптовая торговля текстильными волокнами;
- производство других тканых изделий.
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Организация не имеет специальных лицензий и разрешений.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПСМ» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 3 чел.

Состав участников ООО «ПСМ» по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Акционерное общество «ЮМАТЕКС» (АО "ЮМАТЕКС"), место нахождения: 115230, Москва г, Варшавское ш, дом № 46, этаж 6, помещение 54, ОГРН 1087746570383, ИНН 7706688991, КПП 772601001. АО "ЮМАТЕКС" владеет номинальной стоимостью в размере 400 000,00 (Четыреста тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 100% уставного капитала Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Ликвидатором в лице Дюмель Флоран Франсуа Кзавье.

По состоянию на 31 декабря 2022г. в соответствии с Уставом Общества наличие ревизионной комиссии не предусмотрено.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПСМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПСМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021г	на 31 декабря 2020г
Доллар	70,3375руб./1долл.США	74,2926руб./1долл.США	73,8757руб./1долл.США
Евро	75,6553 руб/1евро	84,0695 руб/1евро	90,6824 руб/1евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2.4.1 Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		17-31
Сооружения и передаточные устройства		3-5
Машины и оборудование		1-13
Транспортные средства		3-7
Другие виды основных средств		2-10

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

2.4. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Общество за период 2022 г. не осуществляло финансовых вложений.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА ¹

В 2022 году не было изменений учетной политики организации.

¹ Указывается отчетный период

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году не было исправлений в учете ошибок предшествующих отчетных периодов.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. Основные средства

Таблица 5.1.1. Наличие и движение основных средств

2022											
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	74 846	(58 151)		(74 846)	(63 337)	(4 186)	-	-		
в том числе:											
Здания	5201	16 371	(4 860)		(16 371)	(6 437)	(577)				
Сооружения и передаточные устройства	5202										
Машины и оборудование	5203	57 281	(52 263)		(57 281)	(55 869)	(3 606)				
Транспортные средства	5204										
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-							-	

2022

Другие виды основных средств	5206	1194	(1 028)		(1 194)	(1 031)	(3)				
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5221	-	-							-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-							-	-
Машины и оборудование	5223	-	-							-	-
Транспортные средства	5224	-	-							-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-							-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-							-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	74 772	(53 135)	74			(5 016)	-	-	74 846	(58 151)
в том числе:											
Здания	5211	16 371	(4 265)				(595)			16 371	(4 860)

Сооружения и передаточные устройства	5212										
Машины и оборудование	5213	57 281	(47 952)				(4 311)			57 281	(52 263)
Транспортные средства	5214										
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-							-	-
Другие виды основных средств	5216	1120	(918)	74			(110)			1194	(1 028)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5231									-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232									-	-
Машины и оборудование	5233									-	-
Транспортные средства	5234									-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235									-	-
Другие виды основных средств	5236									-	-

Таблица 5.1.2. Наличие и движение арендованных основных средств

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	176	-	-	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	176		176	-

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	48 384	-	-	176
в том числе:				
Здания	48 208	-	48 208	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	176	-	-	176

Таблица 5.1.3. Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2022:

2022

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего	-	-	-
-	-	-	-

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2021:

2021

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Нежилое помещения	Калужская обл., дер.Коряково, ул. Армейская д.89. Площадь - 2994 кв.м	БОРОВСКПЛАСТ ООО	21.01.2023

5.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 5.2.1. Наличие и движение запасов

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	выбыло		убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимость 8	величина резерва под снижение стоимости 9
					себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5				
Запасы - всего	5400	22 958	(9 140)		(2216)	8641			466	(466)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	9152	(2259)		(8810)	1917			342	(342)
затраты в незавершенном производстве	5402									
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	13530	(6848)		(13406)	6724			124	(124)
товары отгруженные	5404	-	-						-	-

прочие запасы и затраты	5405	-	-						-	-
-------------------------	------	---	---	--	--	--	--	--	---	---

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	выбыло		убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимость 8	величина резерва под снижение стоимости 9
					себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5				
Запасы - всего	5420	22 958	(9 140)	857	1133	33			22 682	(9 107)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	9424	(2292)	661	(933)	33		(6771)	9152	(2259)
затраты в незавершенном производстве	5422									
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	13534	(6848)	196	(200)			6771	13530	(6848)
товары отгруженные	5424									
прочие запасы и затраты	5425	-	-				-			-

5.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 3 266 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 6 197 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, на 31.12.2020г. - 1 784 тыс.руб, в кассе – 0 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 5.3.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3 266	6 197	1 784
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	3 266	6 197	1 784
в том числе:			
Денежные средства			
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 5.4.1 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	6 838				2 797	
в том числе: покупатели и заказчики	5511	5026					
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	27					
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513		-				-

не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514			-			-
прочие дебиторы	5515	1 785	-			2 797	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530						
		2 897		-		6 838	
в том числе: покупатели и заказчики	5531	99				5 026	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	57				27	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-				
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-				-
прочие дебиторы	5535	2 741	-			1 785	-

5.5. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица 5.5.1. Выручка и себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	144	(13 396)	5 005	(7 034)
в том числе реализация углеводных тканей	144	(13 396)	5 005	(7 034)

Таблица 5.5.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	-	129
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	-	6 205
Отчисления на социальные нужды	-	1 496
Амортизация	4 256	5 016
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	348	10 738
Итого по элементам затрат	4 604	23 586
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	20 166	(6 757)
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи	20 166	(6 757)
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 770	16 829

Таблица 5.5.3. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	3 606	12 273	83	83
продажа основных средств	3 605	1 414		
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов	1	10 859	83	83
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация	2 651	530	4 993	2 593
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	2 651	530	4 993	2 593
Начисление (восстановление) резервов	626	(8 624)		
Продажа иностранной валюты	8 995	8 019		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2 134		79	192
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество		12 712		
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		652		
Прощение долга по договору займа	198 658			
Прочие доходы (расходы)	28	413	9 201	565

Итого	216 698	(25 975)	14 356	(3 433)
--------------	----------------	-----------------	---------------	----------------

5.6. Займы и кредиты.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 5.6.. Проценты по кредитам и займам.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	652	948
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	652	948
Сумма капитализируемых процентов		
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет займы.

5.7. Информация о связанных сторонах

У Общества нет дочерних организаций.

Основным обществом ООО «ПСМ» является АО «ЮМАТЕКС» доля участия в уставном капитале Общества 100%.

В соответствии с полномочиями, установленные Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» контроль деятельности организации осуществляет Госкорпорация «Росатом», которая является конечным бенефициаром от лица Российской Федерации.

Все связанные стороны Организации входят в одну группу компаний ГК «Росатом». Более подробная информация о структуре группы содержится на официальном сайте ГК «Росатом» <http://www.rosatom.ru/about/factories/#ch>

Таблица 5.7.1.Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "ЮМАТЕКС"	основное общество	1	оказание услуг управления	РФ, г.Москва
АО "Препрег-СКМ"	другая связанная сторона	-	производство композиционных изделий	РФ, г.Москва
ООО "Препрег-Дубна"	другая связанная сторона	-	производство композиционных изделий	РФ, г.Дубна

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Таблица 5.7.2. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров		(4 487)	4 487		-	-	
Дочерние общества					-	-	
Зависимые общества					-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-			-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны					-	-	
ОООО «Аргон»		(2 607)	2 607				Безналичный расчет
ООО «ЗУКМ»		(96)	96				Безналичный расчет
ООО «Препрег-Дубна»		(1 292)	1 292				Безналичный расчет
АО «Препрег-СКМ»		(492)	492				Безналичный расчет
Оказание услуг, работ	5 026	(8 213)	3 188			-	

Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества					-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5 026	(8 213)	3 188			-	
ООО «Аргон»	59	(65)	6				Безналичный расчет
ООО «Препрег-Дубна»	4 967	(8 148)	3 182				Безналичный расчет
АО «Препрег-СКМ»							Безналичный расчет
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
	-						
	-						
Итого	5 026	(12 700)	7 675		-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров					-	-	
Дочерние общества					-	-	
Зависимые общества					-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)					-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)					-	-	
Участники совместной деятельности					-	-	
Другие связанные стороны					-	-	
Оказание услуг, работ	90	(2 511)	7 466	5 026	-	-	
Дочерние общества	-	-			-	-	
Зависимые общества	-				-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-			-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-			-	-	
Участники совместной деятельности	-	-			-	-	

Другие связанные стороны	90	(2 511)	7 446	5 026	-	-	
ООО «Аргон»			59	59			
ООО «Препрег-Дубна»	90	(2 496)	7 372	4 967			
АО «Препрег-СКМ»		(15)	15				
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-				-	-	
Итого	90	(2 511)	7 446	5 026	-	-	

Таблица 5.7.3.Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2022							
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-				-	-	

Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-				-	-	
Приобретение услуг, работ	27				-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-			-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-			-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	27	145	(172)		-	-	
ООО Препрег-Дубна	27	145	(172)				Безналичный расчет
Прочие расходы	1 001	652	(1 654)		-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	

Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
АО «ЮМАТЕКС»	1 001	652	(1 654)				
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	1 028	797	(1 826)		-	-	

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров				-	-	-	
Дочерние общества				-	-	-	
Зависимые общества				-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)					-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны				-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	127	(100)	27	-	-	
ООО «Препрег-Дубна»		127	(100)	27			
Прочие расходы	53	948		1 001	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)				-	-	-	
АО «ЮМАТЕКС»	53	948		1 001			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны				-	-	-	
Итого	53	1 075	(100)	1 028	-	-	

5.8. Ликвидация

Согласно Решения №071022-1 от 07.10.2022г.

На 31.12.2022г. ликвидация не закончена.

«16» января 2023г.

Ликвидатор



Дюмель Флоран Франсуа Кзавье