

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	65910960
ИНН	7842429918
по ОКВЭД 2	33.12
по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО «Мелстон-Сервис»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5111	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
	5133	-	-	-
	5134	-	-	-
	5135	-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано как затраты не давшие положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	2021 г.	-	-	-	-	-
	5162	2022 г.	-	-	-	-	-
	5172	2021 г.	-	-	-	-	-
	5163	2022 г.	-	-	-	-	-
	5173	2021 г.	-	-	-	-	-
	5164	2022 г.	-	-	-	-	-
	5174	2021 г.	-	-	-	-	-
	5165	2022 г.	-	-	-	-	-
	5175	2021 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	2021 г.	-	-	-	-	-
	5182	2022 г.	-	-	-	-	-
	5192	2021 г.	-	-	-	-	-
	5183	2022 г.	-	-	-	-	-
	5193	2021 г.	-	-	-	-	-
	5184	2022 г.	-	-	-	-	-
	5194	2021 г.	-	-	-	-	-
	5185	2022 г.	-	-	-	-	-
	5195	2021 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	перооценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7							12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 г.	123 766	(25 519)	31 789	(7 187)	3 661		(41 551)				148 368	(63 409)
в том числе:	5210	2021 г.	30 798	(21 019)	35 419	(1 815)	1 610		(8 855)	59 364	2 745		123 766	(25 519)
Транспортные средства	5201	2022 г.	76 214	(6 282)	18 474	(6 385)	3 268		(32 197)				88 303	(35 211)
	5211	2021 г.	6 127	(5 556)	12 125	(1 402)	1 277		(2 799)	59 364	796		76 214	(6 282)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2022 г.	16 026	(10 300)	10 185	(112)	35		(3 915)				26 099	(14 180)
	5212	2021 г.	13 310	(9 313)	2 845	(129)	129		(2 182)		1 066		16 026	(10 300)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2022 г.	19 225	(1 489)	1 424	(281)	58		(2 435)				20 368	(3 866)
	5213	2021 г.	1 733	(141)	17 492		-		(1 353)				19 225	(1 489)
Офисное оборудование	5204	2022 г.	11 715	(7 335)	1 706	(409)	300		(2 935)		5		13 012	(7 335)
	5214	2021 г.	9 211	(5 948)	2 788	(284)	204		(2 469)		878		11 715	(7 335)
Здания	5205	2022 г.	586	(113)					(69)				586	(182)
	5215	2021 г.	417	(61)	169		-		(52)				586	(113)
Другие виды основных средств	5206	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.														

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересчетка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5221	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	-	31 789	-	(31 415)	374
приобретение объектов основных средств	5250	2021 г.	-	35 419	-	(35 419)	-
	5241	2022 г.	-	31 789	-	(31 415)	374
	5251	2021 г.	-	35 419	-	(35 419)	-
	5242	2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	2021 г.	-	-	-	-	-
	5243	2022 г.	-	-	-	-	-
	5263	2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	2022 г.	-	-	-	-	-
	5264	2021 г.	-	-	-	-	-
	5245	2022 г.	-	-	-	-	-
	5265	2021 г.	-	-	-	-	-
	5246	2022 г.	-	-	-	-	-
	5266	2021 г.	-	-	-	-	-
	5247	2022 г.	-	-	-	-	-
	5267	2021 г.	-	-	-	-	-
	5248	2022 г.	-	-	-	-	-
	5268	2021 г.	-	-	-	-	-
	5249	2022 г.	-	-	-	-	-
	5269	2021 г.	-	-	-	-	-
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2022 г.		3а 2021 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
(объект основных средств)	5261	-	-	-	-
	5262	-	-	-	-
	5263	-	-	-	-
	5264	-	-	-	-
	5265	-	-	-	-
И т.д.					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
(объект основных средств)	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-
	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-
	5275	-	-	-	-
И т.д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 190	4 190	4 190
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	232 170	237 018	232 339
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)			Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	978	-	-	-	-	-	-	-	978	-
в том числе:	5311	2021 г.	978	-	-	-	-	-	-	-	978	-
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	978	-	-	-	-	X	-	-	978	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5312	2021 г.	978	-	-	-	-	X	-	-	978	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53021	2021 г.	978	-	-	-	-	X	-	-	978	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	53121	2021 г.	978	-	-	-	-	X	-	-	978	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	53022	2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	53122	2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	5303	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	5313	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53031	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53131	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53132	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	5304	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	5314	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	53041	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53141	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53142	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53043	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53044	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						7	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	5306	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, вексели и др.)	5316	2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5307	2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5308	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	2021 г.	978	-	-	-	-	-	-	978	-
	5310	2022 г.	978	-	-	-	-	-	-	978	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2022 г.	196 972	(4 146)	3 530 613	(3 483 089)	174	-	x	244 496	(3 972)	
	5420	2021 г.	143 229	(4 207)	3 276 492	(3 222 750)	61	-	x	196 972	(4 146)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 г.	174 834	(4 146)	782 261	(731 378)	174	-	(7 570)	218 147	(3 972)	
	5421	2021 г.	123 162	(4 207)	740 966	(688 148)	61	-	(1 146)	174 834	(4 146)	
	5402	2022 г.	-	-	-	(8 332)	-	-	8 332	-	-	
Готовая продукция	5422	2021 г.	-	-	-	(1 105)	-	-	1 105	-	-	
	5403	2022 г.	38	-	116 158	(121 930)	-	-	5 792	58	-	
Товары для перепродажи	5423	2021 г.	861	-	74 124	(74 981)	-	-	34	38	-	
	5404	2022 г.	22 100	-	2 632 194	(2 621 449)	-	-	(6 554)	26 291	-	
	5424	2021 г.	19 206	-	2 461 402	(2 458 516)	-	-	8	22 100	-	
Незавершенное производство	5405	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5409	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5429	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5410	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5430	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
Товары для перепродажи	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго-срочную задолженность (и наоборот)	утенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7			8	9				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (вид)	5501	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5502	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5506	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5526	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5508	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5528	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
И т.д.	5510	2022 г.	414 156	(1 764)	5 741 031	-	(524)	(5 588 814)	(122)	140	-	566 251	(2 148)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2021 г.	406 394	(1 619)	5 008 773	-	(1 714)	(5 000 961)	(50)	1 569	-	414 156	(1 764)		
в том числе:	5511	2022 г.	373 759	-	5 029 864	-	(198)	(4 901 643)	-	-	-	501 980	(198)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2021 г.	356 705	(334)	4 470 577	-	-	(4 453 623)	-	334	-	373 759	-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	2022 г.	33 881	(312)	627 051	-	(326)	(603 327)	(3)	140	-	57 602	(498)		
по авансам выданным	5532	2021 г.	42 244	(314)	458 339	-	(262)	(466 661)	(41)	264	-	33 881	(312)		
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5513	2022 г.	427	-	108	-	-	(441)	-	(94)	-	-	-		
	5533	2021 г.	1 126	-	594	-	-	(1 293)	-	-	-	427	-		
Расчеты с прочими дебиторами	5514	2022 г.	6 089	(1 452)	84 008	-	-	(83 403)	(25)	-	-	6 669	(1 452)		
	5534	2021 г.	6 319	(971)	79 163	-	(1 452)	(79 384)	(9)	971	-	6 089	(1 452)		
	5515	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5535	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5516	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5536	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5517	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5537	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5518	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5538	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5519	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5539	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
И т.д.	5500	2022 г.	414 156	(1 764)	5 741 031	-	(524)	(5 588 814)	(122)	140	-	x	566 251	(2 148)	
Итого	5520	2021 г.	406 394	(1 619)	5 008 773	-	(1 714)	(5 000 961)	(50)	1 569	-	x	414 156	(1 764)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 148	-	1 940	-	2 997	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	198	-	384	-	1 223	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	498	-	595	-	803	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5544	1 452	-	971	-	971	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-
	5547	-	-	-	-	-	-
	5548	-	-	-	-	-	-
И т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	2021 г.	-	132 617	-	(132 617)	-	-	-
Кредиты	5552	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2021 г.	-	132 617	-	(132 617)	-	-	-
	5553	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	712 122	6 570 385	1 301	(6 395 383)	(702)	-	887 723
в том числе:	5580	2021 г.	581 323	5 655 129	4 753	(5 528 584)	(499)	-	712 122
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	379 715	2 210 230	-	(2 258 538)	(702)	-	330 705
авансы полученные	5581	2021 г.	375 096	2 137 213	-	(2 132 095)	(499)	-	379 715
	5562	2022 г.	30 976	726 331	-	(655 132)	-	-	102 175
	5582	2021 г.	9 220	519 523	-	(497 767)	-	-	30 976
расчёты по налогам и сборам	5563	2022 г.	241 408	2 120 650	-	(1 984 278)	-	-	377 780
	5583	2021 г.	140 541	1 432 208	-	(1 331 341)	-	-	241 408
займы	5564	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	2022 г.	-	324 573	1 301	(325 874)	-	-	-
	5585	2021 г.	64	593 168	4 753	(597 985)	-	-	-
прочая	5566	2022 г.	60 023	1 188 601	-	(1 171 561)	-	-	77 063
	5586	2021 г.	56 402	973 017	-	(969 396)	-	-	60 023
	5567	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.									
Итого	5550	2022 г.	712 122	6 570 385	1 301	(6 395 383)	(702)	x	887 723
	5570	2021 г.	581 323	5 787 746	4 753	(5 661 201)	(499)	x	712 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
И т.д.	5597	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 623 847	1 581 746
Расходы на оплату труда	5620	1 092 772	967 580
Отчисления на социальные нужды	5630	59 358	55 904
Амортизация	5640	13 011	8 881
Прочие затраты	5650	263 526	210 975
Итого по элементам	5660	3 052 514	2 825 086
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(4 211)	(2 894)
Готовая продукция	5671	(19)	-
Незавершенное производство	5672	(4 192)	(2 894)
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	823
Готовая продукция	5681	-	823
Незавершенное производство	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	121 884	74 157
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 170 187	2 897 172

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	73 213	155 569	(135 457)	-	93 325
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	43 231	96 208	(102 828)	-	36 611
резерв под выплату годового бонуса	5702	13 256	15 278	(13 256)	-	15 278
резерв на оплату труда по СУВР	5703	1 223	2 522	(1 223)	-	2 522
резерв на НЗП	5704	8 464	25 046	(11 249)	-	22 261
Резерв на выплату вознаграждения по проектам	5705	4 564	8 745	(1 526)	-	11 783
Резерв на выплату вознаграждения по итогам квартала	5706	1 307	6 589	(3 940)	-	3 956
прочее	5707	1 168	1 181	(1 435)	-	914
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	61 163	115 017	(104 135)	-	72 045
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5711	37 658	87 632	(82 059)	-	43 231
резерв под выплату годового бонуса	5712	12 040	13 256	(12 040)	-	13 256
резерв на оплату труда по СУВР	5713	452	1 223	(452)	-	1 223
резерв на НЗП	5714	4 461	10 021	(6 018)	-	8 464
Резерв на выплату вознаграждения по проектам	5715	6 552	1 578	(3 566)	-	4 564
Резерв на выплату вознаграждения по итогам квартала	5716	-	1 307	-	-	1 307
прочее	5717	665	1 168	(665)	-	1 168
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	1 809
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
	5906	-	-
	5907	-	-
	5908	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2022 г.	5910	-	-	-	-
	2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2022 г.	5911	-	-	-	-
	2021 г.	5921	-	-	-	-
	2022 г.	5912	-	-	-	-
	2021 г.	5922	-	-	-	-
и т.д.						

Руководитель _____ Тихомиров Роман Викторович

"17" марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
ООО «Мелстон-Сервис»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
4. ЗАПАСЫ	9
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	10
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
13. ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫПЛАЧЕННЫЕ	13
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	16
20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	16
21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мелстон-Сервис» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: Общество с ограниченной ответственностью «Мелстон-Сервис»

СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ООО «Мелстон-Сервис»

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 191015, город Санкт-Петербург, улица Шпалерная, дом 54/2, Литер А

ИНН: 7842429918

ОГРН: 1107847132788

ОКПО: 65910960

Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются Общее Собрание, Совет директоров Общества, Единоличный исполнительный орган Общества. В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества, за исключением функций, отнесенных федеральным законом к компетенции других органов Общества. Органом контроля Общества является ревизионная комиссия, утвержденная Протоколом общего собрания № 1/21 от 01.03.2021 в составе Лисун Вера Семёновна. Комиссия избрана сроком на один год. Решением ОСУ от 01.03.2022 г. № 3/22 полномочия Лисун В.С. продлены сроком на один год. Решением ВОСУ от 27.06.2022 г. № 9/1/22 полномочия Лисун В.С. прекращены. Решением ВОСУ от 25.11.2022 г. № 15/22 избран новый ревизор Губенко К.А. сроком до очередного годового собрания.

К компетенции Общего Собрания относятся вопросы образования исполнительных органов Общества и досрочного прекращения их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации (управляющей организации), избрание членов ревизионной комиссии, утверждение аудитора, утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов, распределение прибыли и другие вопросы, предусмотренные Законом и действующим уставом. Совет директоров является волеобразующим органом Общества, и осуществляет руководство деятельностью Общества по вопросам своей компетенции, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом об ООО и Уставом Общества к компетенции Общего Собрания.

Совет директоров действует в интересах Общества, и подотчетен Общему Собранию. Совет директоров осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего Собрания и внутренними документами Общества. Совет директоров на 2021 и 2022 год не избирался (Протокол 1/21 от 01.03.2021).

Единоличный исполнительный орган осуществляет решение всех вопросов руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего Собрания участников Общества и Совета директоров.

Полномочия Генерального директора на осуществление управленческих функций с правом первой подписи в финансовых документах ООО «Мелстон-Сервис», а также с правом электронной подписи для сдачи отчетности в электронном виде установлены:

- с 29.10.2019 г. по н.в. Тихомиров Р.В. (Протокол № 7/19 от 24.10.2019 г.; Протокол № 8/20 от 28.10.2020, Протокол № 17/21 от 26.10.2021 г., Протокол № 13/3/22 от 24.10.2022 г.).

Функцию бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности, разработку учетной политики осуществляет подразделение бухгалтерии, возглавляемое главным бухгалтером.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

На отчетную дату 31.12.2022 Общество имеет следующие Филиалы и Представительства:

- Уральский Филиал ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Екатеринбург, Ботаническая ул, 19
- Сибирский филиал ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Новосибирская обл, Новосибирск г, Красный пр-кт, 165/1, офис 1-13
- Московский филиал ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Москва, Электролитный проезд, 3с83
- Красноярское представительство ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Красноярск, Октябрьская ул, 7а
- Омское представительство ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Омск, ул. Герцена, д.48
- Ярославское представительство ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Ярославль, Журавлева ул., д.3
- Тюменское представительство ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Тюменская область, Тюмень, ул. Восстания, 42
- Нижегородское представительство ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Нижний Новгород, Короленко ул, 29
- Краснодарское представительство ООО "Мелстон-сервис" в г.Краснодар с местонахождением по адресу: Краснодар, Трудовая 3-я ул, дом 102, литер К
- Кемеровское представительство ООО "Мелстон-сервис" в г.Кемерово с местонахождением по адресу: Кемерово, Тухачевского ул., 54 А
- Челябинское представительство ООО "Мелстон-Сервис" в г.Челябинск с местонахождением по адресу: Челябинск, Линейная ул, 76

Территориально обособленные рабочие места («обособленные подразделения» и «участки»):

- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Куйбышев с местонахождением по адресу: Новосибирская область, город Куйбышев, ул. Первомайская площадь 19А, этаж 2 кабинет №3
- Участок Красноуфимск ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Свердловская обл., Красноуфимск г., Ухтомского ул., 56
- Участок Серов ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Свердловская обл., Серов г., Каквинская ул., д. 20
- Участок Нижний Тагил - Невьянск ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Свердловская область, Нижний Тагил, Индустриальная ул., 20
- Участок Ирбит-Артемковский ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Свердловская область, Ирбит г, Советская ул, 125,Б
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в Талице с местонахождением по адресу: Свердловская обл., г. Талица, ул. Космонавтов, д. 2
- Ялуторовский участок ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Тюменская область, Ялуторовский р-н, Ялуторовск г, Ворошилова ул, 41, б
- Ишимский участок ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Тюменская обл, Ишимский р-н, Ишим г, Гагарина ул, 64, лит. А
- Тобольский участок ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Тюменская область, Тобольск г, тер.Промкомзона, д.2, стр.1
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Ноябрьск с местонахождением по адресу: Ямало-ненецкий, Ноябрьск г, Энтузиастов ул, 20,А,каб.13 этаж 1
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Ленинск-Кузнецкий с местонахождением по адресу: Кемеровская обл., Ленинск-Кузнецкий г, Кирова пр-кт, 165
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Новокузнецк с местонахождением по адресу: Кемеровская обл., Новокузнецк г., Кондомское шоссе, 6, лит.А, кор.18
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Томск с местонахождением по адресу: Томск, Ленина пр-кт, 186
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Псков с местонахождением по адресу: Псков, Инженерная ул., 11, А
- Обособленное подразделение ООО "Мелстон-сервис" в г.Сургут с местонахождением по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут, Островского ул, 37, 1
- Участок Барнаул ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Алтайский край, Барнаул, Кулагина ул, 7Е
- Участок Великий Новгород ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Новгородская обл, Великий Новгород, Германа ул, д.25
- Участок Тверь ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Тверская обл, Тверь г, Комсомольский пр-кт, д.12, оф.126
- Участок Калуга ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Калуга г, Пухова ул., 24, оф.9
- Участок Смоленск ООО "Мелстон-сервис" с местонахождением по адресу: Смоленская область, г. Смоленск, ул. Лавочкина, д.55

- Участок Гладкое с местонахождением по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, Гладкое п, Центральная ул.
- Участок Мастерская Новосибирск с местонахождением по адресу: Новосибирск, Ногина ул., 16
- Участок Иваново с местонахождением по адресу: Ивановская область, г. Иваново, ул. Жиделёва, д. 35, комн. 86
- Служба эксплуатации Авангард с местонахождением по адресу: Омск, Мира пр-кт, 1, Б
- Сервисная служба НБ Ноябрьская с местонахождением по адресу: Ямало-Ненецкий АО, Ноябрьск, тер. промузел ж/д станции Ноябрьская
- Сервисная служба Нефтебаза Нижний Тагил с местонахождением по адресу: Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Нефтебазы, зд. 3
- Служба эксплуатации Арена Авангард с местонахождением по адресу: Омск, Лукашевича ул, 35

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12);

Общество имеет свидетельства, сертификаты, допуски:

1. Член саморегулируемой организации «Петровское объединение строителей» с 21.07.2021 г. (Протокол Совета Ассоциации СРО № б/н от «01» июля 2021 г.)
До этого «Балтийский строительный комплекс». Основание вступления: Протокол № 1118-СА/С/16 от 08.09.2016 г. Решение вступило в силу 09.09.2016 г.
2. Член саморегулируемой организации «Балтийское объединение проектировщиков». Основание вступления: Протокол № 999-СА/П/17 от 22.05.2017 г. от 16.12.2010 г. Решение вступило в силу 22.05.2017 г.
3. Член саморегулируемой организации «Национальное объединение организаций по инженерным изысканиям, геологии и геотехнике» Основание вступления: Протокол № 01-2008/19 от 20.08.2019 г. Решение вступило в силу 20.08.2019 г.
4. Лицензия МЧС РФ на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений № 8-Б/00484 от 21.05.2012 г.
5. Сертификат № ЛС.РФ.001.СМК01116 от 16.03.2021 г. соответствия требованиям ISO 9001:2015 (ГОСТ Р ИСО 9001-2015),
6. Сертификат № ЛС.РФ.001.СЭМ00133 от 16.03.2021 г. в соответствии с требованиями ISO 14001-2004 (ГОСТ Р ИСО 14001-2007),
7. Сертификат № ЛС.РФ.001.СБТ00166 от 16.03.2021 г. в соответствии с требованиями OHSAS 18001-2007 (ГОСТ Р 54934-2012)
8. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности № (78)-6492-Т от 15.10.2018.
9. Аккредитация в национальной системе аккредитации в области обеспечения единства измерений для выполнения работ и (или) оказания услуг по проверке средств измерений (Приказ Росаккредитации от 21.05.2021 г. № Аа-97).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1129 человек, в 2021 году - 1108 человек.

Участники общества:

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Участниками Общества являются:

- Тильдиков Александр Витальевич – доля 70% или 14 тыс. руб., ИНН 402500525040
- Фролов Кирилл Валерьевич – доля 30% или 6 тыс. руб., ИНН 782617672655

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2022г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начинается с месяца следующего за вводом объекта в эксплуатацию и прекращается в следующем месяце после выбытия объекта.

Основные средства, принятые к учёту, оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (п.14 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 как средний срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Вид ОС	СИП
Здания	102
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Машины и оборудование (кроме офисного)	18-102
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	18
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	30
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Офисное оборудование	30-102
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	30
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Транспортные средства	48-102
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	102
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-150
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	48
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	150

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов учитываются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- незавершённое производство;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе

В соответствии с п. 9, ФСБУ 5/2019 «Запасы», Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/19 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Использование резерва по сомнительным долгам допускается только для списания долгов, под которые резервы были созданы и не могут быть использованы для списания иных задолженностей.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2002г. № 107н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 1999 г. № 33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27 ноября 2006 г.

Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных кредитов и займов. Кредиты и займы, полученные на срок менее 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочных кредитов и займов.

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов с момента, когда срок погашения по ним станет менее 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество показывает в отчёте свёрнуто:

- поступления от контрагента в счёт возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях
- оплата транспортировки грузов с получением от контрагента эквивалентной компенсации
- сумм косвенных налогов
- возврат денежных средств на расчётный счёт Общества не зачисленных контрагенту из-за ошибки в платёжных документах и направление этих же денежных средств контрагенту.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Затраты группируются по видам продукции (работ, услуг).

В составе управленческих расходов учитываются затраты, связанные с содержанием административного персонала, иные управленческие расходы. Общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы». Сумма страховок автотранспорта отражается в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом были внесены изменения, связанные с применением новых стандартов - стандарта по учёту основных средств ФСБУ 6/2020 и стандарта по учёту аренды ФСБУ 25/2018.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлён альтернативным методом (п. 49 ФСБУ 6/2020). По состоянию на 01.01.2022 Общество произвело пересмотр сроков полезного использования полностью амортизированных основных средств и скорректировало показатели отчётности по состоянию на 01.01.2022.

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 25/2018. Переходные положения Общество реализует в упрощённом порядке (п. 50 ФСБУ 25/2018), скорректированы показатели отчётности на 01.01.2022.

Изменения в показателях бухгалтерского баланса в связи с применением новых стандартов приведены в таблице ниже:

АКТИВ		Сумма, тыс.руб.		Комментарии
Строка ББ	Было	Корректировки	Стало	
1150	36 136	62 110	98 247	Увеличение стоимости основных средств связано с признанием в учёте ППА по ФСБУ 25/2018 в сумме 59 365 тыс. руб. а также с корректировкой (восстановлением) амортизации по полностью самортизированным ОС в сумме 2 746 тыс. руб.
1170	978	0	978	
1180	10 155	0	10 155	
1190	30 401	0	30 401	
1210	192 826	0	192 826	
1220	49	0	49	
1230	412 392	0	412 392	
1250	532 359	0	532 359	
1260	10 584	0	10 584	
Общий итог	1 225 880	62 110	1 287 990	

ПАССИВ		Сумма, тыс.руб.		
Строка ББ	Было	Корректировки	Стало	Комментарии
1310	20	0	20	Изменения нераспределённой прибыли, а также отложенного налогового обязательства связано с корректировками амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020
1360	1	0	1	
1370	439 037	2 196	441 234	
1410	0	0	0	
1420	1 487	549	2 036	Изменение величины кредиторской задолженности связано с признанием арендных обязательств по ФСБУ 25/2018 в сумме 59 365 тыс. руб.
1450	0	59 365	59 365	
1510	0	0	0	
1520	712 121	0	712 121	
1540	73 213	0	73 213	
Общий итог	1 225 880	62 110	1 287 990	

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества имеются полностью амортизированные основные средства; однако отсутствуют основные средства, заложенные в качестве каких-либо обеспечений, переданные в залог или имеющие какие-либо иные обременения.

Общество не имеет основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Переоценка основных средств в отчётном году и году предшествующему отчётному не предусмотрена учётной политикой Общества. В общей структуре баланса статья «Основные средства» составляет на 31.12.2022 6,05% от валюты баланса и является незначительной.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Запасы на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующими видами: тыс. руб.

Вид запасов	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	214 175	170 688
Затраты в незавершенном производстве	26 291	22 100
Прочее	58	38
ИТОГО:	240 524	192 826

По состоянию на 31.12.2022 Обществом сформирован резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей на сумму 3 972 тыс. руб. Сумму резерва составляют неликвиды, которые по оценке Общества возможно реализовать значительно ниже их учётной стоимости, либо не возможно реализовать совсем (специфические ТМЦ, утратившие свои первоначальные потребительские характеристики, либо морально устаревшие). В бухгалтерском балансе сумма запасов отражена за вычетом резерва.

Изменение суммы резерва по состоянию на 31.12.2022 в сравнении с 31.12.2021 в сторону уменьшения (-174 тыс.руб.) связана с реализацией некоторых позиций ТМЦ,

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет прав требования дебиторской задолженности, заложенной в качестве обеспечения по кредитным договорам.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчётного периода:

	тыс.руб.	
	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	501 782	373 759
Авансы выданные	57 104	33 569
Прочая, <i>в т.ч. расчёты с бюджетом</i>	5 217 -	5 064 427
ИТОГО:	564 103	412 392

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело инвентаризацию дебиторской задолженности, а также тестирование дебиторской задолженности с целью выявления безнадёжной и не реальной к взысканию задолженности. В течение 2022 года было списано дебиторской задолженности

- за счёт финансового результата – 122 тыс.руб.
- за счёт ранее созданного резерва – 131 тыс.руб.

На конец отчётного периода был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 148 тыс. руб. (из них 198 тыс.руб. – резерв по дебиторской задолженности по расчётам с покупателями и заказчиками). Дебиторская

задолженность в бухгалтерском балансе показана за минусом суммы резерва.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. представлены денежными средствами на расчетном счете, а также краткосрочными депозитами. Иных денежных средств, а также их эквивалентов, Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества открыты следующие расчётные счета в банках и имеются остатки:

Банк	тыс.руб.	
	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Северо-западный банк ПАО «Сбербанк России»	25 037	155 038
Банк ВТБ (ПАО)	14	143
ПАО Совкомбанк	265 279	50 076
АО «АЛЬФА-БАНК»	50 985	217 074
Прочие	270	28
Депозитные вклады Сбербанка	79 000	110 000
Депозитные вклады ПАО ФК Открытие	20 000	-
Денежные документы	-	-
ИТОГО:	440 585	532 359

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение программных продуктов	51 983	1 604	30 401	7 733	28 088	275
Взносы СРО	-	-	-	-	-	-
Прочее	376	122	-	103	77	78
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	1 597	-	2 748	-	605
Итого	52 359	3 323	30 401	10 584	28 165	958

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчётном и году, предшествующему отчётному, не было. Уставный капитал на все отчетные даты полностью оплачен.

Резерв, образованный в соответствии с учредительными документами, составляет 1 тыс. руб.

За отчетный и предыдущий периоды изменение капитала Общества следующее:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Чистая прибыль	763 531	621 459
Выплачено дивидендов	(836 119)	(351 879)
Нераспределённая прибыль	368 647	441 234
Чистые активы	368 668	441 255

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет задолженности по полученным займам и кредитам. Однако в течение 2022 Общество привлекало краткосрочный кредит в ПАО Сбербанк.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г.:

тыс.руб.

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	330 705	379 715	375 096
Авансы полученные	102 175	30 976	9 220
Расчёты по налогам и сборам	377 780	241 408	140 541
Прочая	77 063	60 023	56 402
ИТОГО:	887 723	712 122	581 259

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Фонд социального страхования	-	1 548	-
Пенсионный фонд	-	14 485	12 635
Фонд обязательного медицинского страхования	-	3 566	3 124
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	990	905	795
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	990	20 504	16 554

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Налог на прибыль	-	46 025	21 550
Налог на добавленную стоимость	-	166 793	95 535
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	8 087	6 881
Транспортный налог	-	-	22
Единый налоговый счёт	376 791		
Итого задолженность по налогам и сборам	376 791	220 905	123 988

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт машин и оборудования, в т.ч.:			
Обслуживание и ремонт технологического оборудования	1 175 220	817 679	357 541
Обслуживание и ремонт электрических сетей и оборудования до 1 кВ, систем и приборов отопления	550 105	326 669	223 436

Обслуживание и ремонт элементов зданий и сооружений, инвентаря, вспомогательных элементов	380 114	300 549	79 564
Обслуживание и ремонт торгового, холодильного оборудования, оборудования кафе	321 077	272 272	48 805
Обслуживание и ремонт брендовых элементов, конструкций и оборудования	313 399	257 885	55 514
Товары	187 507	135 428	52 079
Подготовка к поверке и поверка средств измерений средств измерений	168 043	114 146	53 898
Обслуживание и ремонт покрытий дорог, проездов, площадок и тротуаров	166 022	134 478	31 544
Обслуживание и ремонт систем кондиционирования и вентиляции	158 129	61 243	96 886
Прочие	758 205	357 142	401 063
Итого за 2022 г.	4 177 821	2 777 492	1 400 330

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт машин и оборудования, в т.ч.:			
Обслуживание и ремонт технологического оборудования	1 214 718	900 016	314 702
Обслуживание и ремонт электрических сетей и оборудования до 1 кВ, систем и приборов отопления	513 682	303 544	210 138
Обслуживание и ремонт торгового, холодильного оборудования, оборудования кафе	275 271	275 398	-127
Обслуживание и ремонт элементов зданий и сооружений, инвентаря, вспомогательных элементов	271 033	206 972	64 061
Обслуживание и ремонт брендовых элементов, конструкций и оборудования	208 697	156 529	52 168
Подготовка к поверке и поверка средств измерений средств измерений	164 090	111 475	52 615
Обслуживание и ремонт систем кондиционирования и вентиляции	145 839	45 486	100 353
Обслуживание и ремонт покрытий дорог, проездов, площадок и тротуаров	112 904	92 435	20 470
Обслуживание и ремонт электроустановок, систем и сетей внешнего электроснабжения от 1 кВ	104 497	38 652	65 844
Прочие	709 951	397 435	312 516
Итого за 2021 г.	3 720 681	2 531 873	1 188 808

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в

разреze элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Затраты на оплату труда	210 661	186 646
<i>в т.ч. краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала</i>	9 219	9 633
Отчисления на социальные нужды	59 358	55 904
Аренда имущества	27 540	29 658
Обслуживание ПО	7 794	31 603
Резерв на оплату отпусков	24 184	21 350
ТМЦ (ГСМ, канц.товары, мебель и орг.техника)	6 222	9 809
Расходы на интернет и мобильную связь	187	7 193
Аудиторские и консультационные услуги	56 749	3 014
Налоги	59 358	312
Прочие затраты	27 540	19 811
Итого	392 696	365 299

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие расходы и получены прочие доходы:

Прочие доходы, строка 2340	2022 г.	2021 г.
Реализация услуг	9 887	1 417
Доходы от продажи имущества	3 149	1 629
Штрафы и пени полученные	2 350	1 326
Стоимость выявленных излишков	1 576	1 581
Списание кредиторской задолженности	703	500
Доходы, связанные с продажей материалов	60	1 837
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	-	1 809
Прочее	900	3 227
Итого прочие доходы	18 625	13 326

Прочие расходы, строка 2350	2022 г.	2021 г.
Штрафы по хозяйственным договорам	45 938	40 441
Проценты по арендным обязательствам (ФСБУ 25)	7 561	-
Убытки прошлых лет	5 593	1 488
Стоимость подарков	4 464	4 079
Материальная помощь, включая МП мобилизованным	3 824	-
Расходы от продажи имущества	3 237	221
Услуги банков	1 629	1 415
Списание дебиторской задолженности	122	-
Расходы, связанные с продажей материалов	69	1 508
Прочие	15 416	11 794
Итого прочие расходы	87 853	59 531

13. ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫПЛАЧЕННЫЕ

В 2022 году Обществом были получены дивиденды от дочерних компаний, а также выплачены дивиденды участникам Общества:

	2022 г.	2021 г.
Дивиденды полученные, в т.ч.	8 346	3 441
ООО «Мелстон-Запад»	4 955	1 567
ООО «Мелстон-Гаджикистан»	3 391	1 874
Дивиденды выплаченные	836 119	351 879

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма показателя	Ставка налога	Сумма для расчета налога на прибыль	Наименования показателя для расчета налога на прибыль
1	2	3	4 = 2*3	5
Бухгалтерская прибыль (убыток)	956 871	20%	191 374	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные вычитаемые разницы	-8 793	20%	-1 759	Постоянный налоговый доход
В том числе:				
Доходы, не принимаемые для целей налогового учета	-8 793	20%	-1 759	
Другие причины				
Постоянные налогооблагаемые разницы	18 614	20%	3 723	Постоянный налоговый расход
В том числе:				
Расходы, не принимаемые для целей налогового учета	18 614	20%	3 723	
Другие причины				
Вычитаемые временные разницы	22 048	20%	4 410	Отложенный налоговый актив
В том числе:				
начислено	107 149	20%	21 430	
погашено	-85 101	20%	-17 020	
Налогооблагаемые временные разницы	12 253	20%	2 450,6	Отложенное налоговое обязательство (погашение)
В том числе:				
начислено	-41 291	20%	-8 258	
погашено	53 544	20%	10 709	
Расчет налога на прибыль			200 199	Текущий налог на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	1 000 993	20%	200 199	Налог на прибыль по декларации

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	17 233	10 155	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	2 255	1 487	2023 год

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. На конец отчётного периода Обществом сформированы оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков в сумме 36 611 тыс. руб., предстоящих расходов на выплату вознаграждения (премии) по итогам работы в 2022 году в сумме 15 278 тыс. руб., резервы под прочие вознаграждения сотрудникам – 18 261 тыс.руб., прочие резервы – 23 175 тыс.руб.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2022 года Общество не получало средства бюджетного финансирования информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с ПБУ 13/2000 по бухгалтерскому учёту «Учёт государственной помощи».

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Фролов Кирилл Валерьевич	СПб, ул.Шпалерная, дом 60, кв.220	Учредитель Договор купли-продажи доли	30,00%	-
2	Тильдилов Александр Витальевич	Калужская область, г.Обнинск, ул.Королёва, д.19, кв.25	Учредитель Договор купли-продажи доли	70,00%	
3	ООО "Мелстон Таджикистан"	Республика Таджикистан, 734023, город Душанбе, улица Н.Мухаммада, дом 61/2.	Дочернее общество		100%
4	ООО "Мелстон-Запад"	Республика Беларусь, г.Минск, переулок Автодорожский, дом 15, помещение 23	Дочернее общество		80%
5	ООО «Миля»	197022, г Санкт-Петербург, набережная Аптекарская, дом 20 ЛИТЕР А, ОФИС 501	Общий участник: Фролов К.В. – 100% Уставного капитала		
6	ООО «Мелстон Инжиниринг»	197022, г Санкт-Петербург, набережная Аптекарская, дом 20 ЛИТЕР А, ОФИС 501	Общие участники (акционеры): 1. Фролов К.В. – 100% Уставного капитала		
7	ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	Казахстан, Алматы, мкр.Атырау 159/8	Ед.участник, владеющий 100% Уставного капитала - ООО «Мелстон Инжиниринг»		
8	ООО "Смарт-Сервис"	197022, г Санкт-Петербург, набережная Аптекарская, дом 20 ЛИТЕР А, ОФИС 509	Общий участник: Фролов К.В. – 100% УК		
9	ООО «Бухгалтерское бюро «Атомик»	249030, Калужская обл., г.Обнинск, пр-кт Маркса, д.14, ПОМЕЩЕНИЕ 67А	Общий участник: Тильдилов А.В. – 100% УК		

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- покупки и продажа ТМЦ и услуг;
- выплата дивидендов учредителям

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Тыс.руб.

	31.12.2022	31.12.2021	Форма расчётов
Дебиторская задолженность	33 984 781	17 276	
ООО «Мелстон Инжиниринг»	20 533 276	17 176	безналичный платёж
ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	13 051 505	-	безналичный платёж
ООО "Мелстон-Запад"	400 000	100	безналичный платёж
Кредиторская задолженность	19 485 297	10 707	
ООО «Мелстон Инжиниринг»	19 485 297	10 707	безналичный платёж

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Тыс.руб.

	2022 год	2021 год
Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам	6 308 517	12 617
ООО «Мелстон Инжиниринг»	5 108 517	11 350
ООО "Мелстон-Запад"	1 200 000	1 267
Покупка товаров, работ, услуг у связанных сторон	199 709 422	53 326
ООО "Миля"	-	47
ООО «Мелстон Инжиниринг»	199 709 422	53 232
ООО "Мелстон-Запад"	-	47
Поступление денежных средств от связанных сторон:	20 983 938	14 341
ООО «Мелстон Инжиниринг»	11 616 083	9 591
ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	-	-
ООО "Мелстон-Запад"	5 529 855	2 921
ООО "Мелстон Таджикистан"	3 838 000	1 828
Направление денежных средств связанным сторонам:	1 047 791 080	365 894
Фролов Кирилл Валерьевич (выплата дивидендов)	250 835 647	89 829
Тильдилов Александр Витальевич (выплата дивидендов)	585 283 176	209 468
ООО «Миля»	-	47
ООО «Мелстон Инжиниринг»	200 796 002	66 502
ТОО «Мелстон инжиниринг-Азия»	10 876 254	-
ООО "Мелстон-Запад"	-	47

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам, равно как и по обязательствам других организаций. Имущество Общества не находится в залоге.

За период предшествующий отчётному, а также на дату 31.12.2021 выданные обеспечения так же отсутствуют.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет полученных обеспечений, а также залога имущества третьих лиц перед Обществом.

За период предшествующий отчётному, а так же на дату 31.12.2021 полученные обеспечения отсутствуют.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

В соответствии с ПБУ 7/98 Общество раскрывает информацию о событиях, произошедших между 31 декабря 2022 г. и датой утверждения бухгалтерской отчетности участниками Общества, и которые могли бы повлиять на принятие управленческих решений.

«20» февраля 2023 года участниками Общества было принято решение о распределении прибыли за 4-ый квартал 2022 года в сумме 203 млн.руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В соответствии с ПБУ 16/02 Общество раскрывает информацию о том, что не планирует в обозримом будущем прекращать деятельность как в целом, так и её отдельные направления.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет заключенными каких-либо договоров для осуществления совместной деятельности, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с ПБУ 20/03

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

Общество оценивает финансово-хозяйственные риски низкими, в связи со стабильностью договорных отношений.

Влияние геополитического обострения на деятельность Общества

Общество оценивает вероятные риски от вводимых санкций в связи с нынешней геополитической ситуацией как средние. Хотя Общество и работает на внутреннем рынке, закупая запасные части у российских поставщиков по рублевым ценам, но часть ТМЦ, запчастей и оборудования, используемых в деятельности Общества, являются импортными. В течение 2022 года Общество смогло найти аналоги ТМЦ, которые ранее традиционно использовались в деятельности, но теперь не поставляются в РФ в связи с санкциями.

2. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Так же Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте. Однако в своей деятельности Общество использует импортные запчасти и ТМЦ, приобретаемые у официальных дистрибьютеров. Доля таких ТМЦ не велика, таким образом Общество оценивает риск влияния изменения курса валют в диапазоне от среднего к минимальному.

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых рисков. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Выездные налоговые проверки в Обществе не проводилось.

Общество самостоятельно отслеживает соответствие своей налоговой нагрузки и среднеотраслевой налоговой нагрузки, публикуемой на официальном источнике на сайте www.nalog.ru. За отчётный год, а также два года предшествующих отчётному совокупная налоговая нагрузка Общества превышала среднеотраслевые показатели.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

2.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В отчётном году Общество не привлекало заёмные средства. Общество полагает, что располагает достаточным объемом активов, которые позволят удовлетворить кредиторскую задолженность в ожидаемые сроки.

3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. ООО «Мелстон-Сервис» проводит политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Руководитель

Тихомиров Р.В.

Главный бухгалтер

Котельникова А.А.

«__» _____ 2023 года