

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Комплект" (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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	17	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(8)
в том числе:	5110	за 2021г.	17	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(7)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	17	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(8)
	5111	за 2021г.	17	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(7)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 952	22 867	(508)	(11 986)	13 325
	5250	за 2021г.	25 370	42 603	-	(65 021)	2 952
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2022г.	2 952	14 638	(508)	(5 525)	11 557
	5251	за 2021г.	25 370	34 459	-	(56 877)	2 952
	5242	за 2022г.	-	8 229	-	(6 461)	1 768
Производственный и хозяйственный инвентарь	5252	за 2021г.	-	7 105	-	(7 105)	-
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	1 039	-	(1 039)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 702	1 029
в том числе:			
Авт. линия холодно-профилирования ЛА67	5261	2 686	-
Штамповочный комплекс (КШ-2 Ус.63 Т)	5262	16	-
Холодно-высадочный комплекс №1	5263	-	247
Холодно-высадочный комплекс №2	5264	-	253
Станок для холодной высадки (резьбонакатный) Модель [С6Х75	5265	-	85
Холодно-высадочный комплекс №3	5266	-	265
Станок для холодной высадки (резьбонарезной) Модель РС6Х75	5267	-	52
Штамповочный комплекс, (марка YADON, модель YS1-250)	5268	-	127
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	29 304
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	264	264	264
	5288	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	15 857	(519)	332 734	-	(315 343)	(42)	-	-	-	-	-	-	32 941	(519)
в том числе:	5530	за 2021г.	19 982	(553)	353 861	-	(359 958)	(28)	-	-	-	-	-	-	15 857	(519)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	803	-	312 537	-	(301 323)	(92)	-	-	-	-	-	-	11 925	-
	5531	за 2021г.	5 436	(34)	342 066	-	(346 699)	(28)	(6)	-	-	-	-	-	803	-
Расчеты по авансам выданным	5512	за 2022г.	11 683	-	19 205	-	(11 433)	(250)	-	-	-	-	-	-	19 205	-
	5532	за 2021г.	12 566	-	11 416	-	(12 293)	-	-	-	-	-	-	-	11 683	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г.	1 972	-	-	-	(2 007)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5534	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2022г.	228	-	200	-	(163)	-	-	-	-	-	-	-	265	-
	5535	за 2021г.	393	-	30	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-	228	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2022г.	1 163	(519)	792	-	(417)	-	-	-	-	-	-	1 538	(519)	
	5536	за 2021г.	1 579	(519)	349	-	(765)	-	-	-	-	-	-	1 163	(519)	
Итого	5500	за 2022г.	15 857	(519)	332 734	-	(315 343)	(42)	-	-	-	-	-	32 941	(519)	
	5520	за 2021г.	19 982	(553)	353 861	-	(359 958)	(28)	(6)	-	-	-	-	15 857	(519)	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	203 475	225 757
Расходы на оплату труда	5620	46 847	44 733
Отчисления на социальные нужды	5630	9 991	9 706
Амортизация	5640	21 290	15 292
Прочие затраты	5650	4 579	4 921
Итого по элементам	5660	286 182	300 409
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	9 539
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 235)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 416	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	292 598	308 713

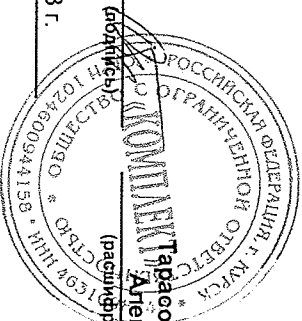
* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Тарасов Сергей
Алексеевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



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

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комплект»

Место нахождения и почтовый адрес:

РФ, г. Курск, инд.305022, ул. Агрегатная 3-я, д. 25, оф.1

Дата регистрации общества и регистрационный номер :

04.04.1996г. № 539

ИНН 4631008746

ОГРН 1024600944158

Целями деятельности общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли. Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основным видом деятельности является:

- производство прочих металлических изделий,
- инструментальное производство,
- оптовая торговля

Учредители:

физические лица 100%

1.Тарасов А. Г. - 80%.

2. Коненко Н. В. - 10%.

3.Тарасова С. А.-10%.

Общество является юридическим лицом по законодательству РФ. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 80 человек.

Высший орган общества общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества в 2022 году - директор Локтионов Александр Дмитриевич до 24.02.2022 года, с 25.02.2022 года — директор Тарасов Сергей Алексеевич.

Для осуществления деятельности общества с использованием опасных производственных объектов, имеются соответствующие разрешения:

1.Свидетельство о регистрации А07-05807 от 27.07.2018г.

2.Лицензия № ВХ-07-013295 от 18.01.2016г.

3.Разрешение № В-70-18 от 13.07.2018г. На выброс вредных (загрязняющих) веществ в воздух.

Общество имеет в собственности земельный участок кадастровый номер 46:29:101057:259, на котором находится его производственная площадка, по адресу:

г. Курск, ул. 3-я Агрегатная дом 25, площадью 4833 кв. м.

Главный бухгалтер Тарасова Светлана Анатольевна, согласно приказа от 02.08.1996г.№8-К. Общество имеет официальный сайт ic-komplekt.ru.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика разработана и ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н. ПБУ 1/2008 Учетная политика организаций (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106. Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. Планом счетов, утвержденным приказом № 94н от 31.10.2000, и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

2.2. Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году перспективно.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, а также отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом их применения- перспективно.

2.3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в журнально-ордерной форме с помощью компьютера в программе 1С «Предприятие», версия 8.3.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение п.8 ПБУ 14/2007 с учетом расходов на их приобретение п.9 этого же ПБУ. В бухгалтерском балансе общества по состоянию на 31.12.2022 года числится патент на изобретение варианта узла сварного соединения трубопровода с остаточной стоимостью 9 тыс. рублей.

4. Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов, признаются расходами периода, в котором они понесены п.5 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно п.33 ФСБУ 6/2020. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение п.3,38 ФСБУ 6/2020.

За 2022 год было принято в эксплуатацию и модернизировано основных средств на сумму 11986 тыс. руб., в том числе:

- Автоматическая машина холодного профилирования ЛА 57	2686 тыс. руб.
- Пожарная сигнализация на склад меб.	109 тыс. руб.
- Резьбонакатной станок № 3	577 тыс. руб.
- Станок для холодной высадки м. ID4x40 № 2	570 тыс. руб.
- Штамп СТО 2756	4499 тыс. руб.
- Штамповочный комплекс КШ-2	1583 тыс. руб.
- Штамп для перфорации СТО 2808	529 тыс. руб.
- Штамп пробивной СТО 2812	216 тыс. руб.
- Штамп для угольника	301 тыс. руб.

- Штамп для обрезки шины	184 тыс. руб.
- Штамп СТО 2802	732 тыс. руб.

Всего выбыло объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022г. на сумму 17417 тыс. руб., в том числе: списано в связи с моральным и физическим износом 13423 тыс. руб., сдано в металлический лом на сумму 567 тыс. руб., продано в связи с перепрофилированием производства на сумму 3994 тыс. руб. На 31.12.2022г предприятие имеет незаконченные капитальные вложения в машины и производственное оборудование в сумме 13325 тыс. руб., в том числе :

1. Подающее устройство NCF-200	592 тыс. руб.
2. Подающее устройство NCF-600	385 тыс. руб.
3. Штампы 11 штук	1768 тыс. руб.
4. Упаковочная машина с конвейером	225 тыс. руб.
5. 2 станка для холодной высадки	1102 тыс. руб.
6. Части для сборки шариковых направляющих	8203 тыс. руб.
7. Машина для изготовления гвоздей	291 тыс. руб.
8. Прочее оборудование	759 тыс. руб.

5. Учет запасов

Приобретенные запасы принимаются по фактической себестоимости (ФСБУ5/2019). Общество оценивает запасы по средней себестоимости, не создает резерв под обесценение запасов, не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, связанные с приобретением и созданием запасов.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2022г запасы уменьшились на 10208 тыс. руб. в основном за счет уменьшения сырья и материалов на 3792 тыс. руб. и затрат в незавершенном производстве на сумму 6416 тыс. руб.

Общество как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу организаций».

Учет импортных товаров и материалов принимаются к бухгалтерскому учету по моменту перехода права собственности в соответствии с контрактом.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. увеличилась по сравнению на 31.12.2021 год на 17084 тыс. руб. и составила 32422 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности произошло в основном за счет увеличения расчетов с покупателями и заказчиками на 11122 тыс. руб. и расчетов по авансам выданным на сумму 7522 тыс. руб. В 2022 году дебиторской задолженности на сумму 342 тыс. руб., в том числе 92 тыс. руб. с расчетов с покупателями и заказчиками по истечении срока исковой давности и 250 тыс. руб. с расчетов по авансам выданным по истечении срока исковой давности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. уменьшилась по сравнению на 31.12.2021год на 35323 тыс. руб. и составила 13622 тыс. рублей. Уменьшение кредиторской задолженности произошло в основном за счет уменьшения расчетов с

поставщиками и подрядчиками на 42050 тыс. руб. и увеличением расчетов по налогам и сборам на 1903 тыс. рублей и расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 5002 тыс. рублей.

В 2022 году списана на финансовый результат кредиторская задолженность в размере 5 тыс. руб., истечение срока исковой давности.

7. Учет кредитов и займов

На 31.12.2022г. числится долгосрочный 5-летний заем у ФРП на оставшуюся сумму 25873 тыс. руб. и 3-х летний заем у ФРП на сумму 11500 тыс. руб. на приобретение материалов и краткосрочный кредит на 1 год в сумме 41914 тыс. руб. с процентами к уплате в сумме 180 тыс. рублей.

8. Основные показатели деятельности

По состоянию на 31.12.2022г. выручка уменьшилась относительно на 31.12.2021г. на 14557 тыс. руб. и составила в сумме 304005 тыс. руб. (в ценах реализации), что на 4,57% меньше, чем на 31.12.2021г. - 318562 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила по состоянию на 31.12.2022г. 292598 тыс. руб., что на 5,22% меньше, чем на 31.12.21г. - 308713 тыс. руб. Уменьшение выручки в меньшем проценте, чем себестоимость, привело к изменению прибыли от продаж, она увеличилась на 1558 тыс. руб. по сравнению на 31.12.2021г. и составила 11407 тыс. руб. Проценты по кредиту увеличились на 2344 тыс. руб. и составили 2818 тыс. руб. за счет увеличения кредитных средств. Сумма чистой прибыли в 2022 году уменьшилась на 2108 тыс. руб. и составила 7828 тыс. руб., по сравнению, чем в 2021 году - 9936 тыс. руб.

Рентабельность компании в 2022 году составила 2,57%, рентабельность продукции составила 3,75%.

Учет затрат на производство. По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные. Прямые расходы, связанные с выполнением работ по производству металлических изделий, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и счету 23 «Вспомогательное производство». В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цехов, включая мастеров цехов;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости прямых затрат.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 и списываются в конце месяца на финансовый результат.

Выручка от реализации признается по мере отгрузки товаров, работ, услуг покупателю.

Структура выручки от реализации продукции за 2021г. и за 2022г. выглядит следующим образом:

2021г.

2022г.

1. Изготовление прочих металлических изделий (меб. фурнитура, комплектующие)	- 295614 тыс. руб.-92,8%	301917 тыс. руб.-99,3%
2. Инструментальное пр-во	-12953 тыс. руб. - 4,1%	2088 тыс. руб.- 0,7%
5. Торговля оптовая	- 9995 тыс. руб. - 3,1%	0 тыс. руб.- 0%
Итого:	318562 тыс. руб.	304005 тыс. руб.

ООО «Комплект» изготавливает мебельную фурнитуру и комплектующие детали и заготовки по заявкам ООО «Полимеркомплект», которое реализует ее по своим потребителям.

Расчеты с покупателями и поставщиками ведутся на безналичной основе, на 31.12.2022г. 87,4% безналичные расчеты, и 12,6% зачетом взаимных требований. Положение предприятия устойчивое.

9. Резервы

Общество не создает резервы на оплату отпусков и резервы предстоящих расходов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной только в бухгалтерском учете -экспертным способом, т. е. по каждому сомнительному долгу. По состоянию на 31.12.2022г. резерв составил 519 тыс. руб. по расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

Дочерних и зависимых обществ в структуре предприятия нет.

10. Доходы будущих периодов.

На 31.12.2022г остаток доходов будущих периодов составил 3897 тыс. руб. в том числе по субсидии на возмещение затрат направленных на проведение инвестиционной деятельности 2021 года остаток 3897 тыс. руб. За 2022 год учтены в доходах субсидии в размере 808 тыс. рублей.

11. Информация о не прекращении деятельности

Вероятность прекращения или существенного сокращения деятельности Общества, по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

12. События после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, и результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022г. не было.

Руководитель

Тарасов С.А.

15 марта 2023г.

