

## Расчет стоимости чистых активов

ООО "ПК "КОММАШ"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	5	9	13
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	107 184	55 780	19 899
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	460 311	369 810	184 642
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	101 249	95 872	24 675
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 679	2 095	5 539
Прочие оборотные активы	1260	1 180	1 472	1 155
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>672 608</b>	<b>525 038</b>	<b>235 923</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	121 484	60 254	22 149
Кредиторская задолженность	1520	23 951	112 552	37 098
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>145 435</b>	<b>172 806</b>	<b>59 247</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>527 174</b>	<b>352 233</b>	<b>176 676</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		Поступило		Выбыло		начислено амортизации		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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.	35	(26)	-	-	-	(4)	-	-	35	(30)	-	-	35	(30)
	5110	за 2021г.	35	(21)	-	-	-	(4)	-	-	35	(26)	-	-	35	(26)
в том числе:																
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	35	(26)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	35	(30)
	5111	за 2021г.	35	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	35	(26)

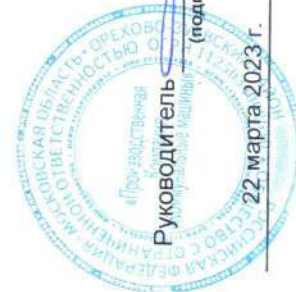
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Данилин Эдуард  
Владимирович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



## 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.	23 335	61 980	-	(70 609)	14 706
	5250	за 2021г.	-	37 420	-	(14 085)	23 335
в том числе:							
Центо-Машина для быстрой резки труб	5241	за 2022г.	-	121	-	-	121
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вертикальный криогенный цилиндр DPL-450-195-2.3	5242	за 2022г.	-	237	-	-	237
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Газоснабжение мед. пункта	5243	за 2022г.	-	1 154	-	-	1 154
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Токарный станок TN500 с ЧПУ Fanuc	5244	за 2022г.	-	6 024	-	-	6 024
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание здравпункт 90,7 кв. м.	5245	за 2022г.	3 789	3 382	-	-	7 171
	5255	за 2021г.	-	3 789	-	-	3 789
Камера ОСК OSKAS 18B2-2G	5246	за 2022г.	15 526	5 375	-	20 901	-
	5256	за 2021г.	-	15 526	-	-	15 526
Компрессор D-5510 стационарный электрический винтовой	5247	за 2022г.	2 086	-	-	2 086	-
	5257	за 2021г.	-	2 086	-	-	2 086
Воздухоохорник COMPRAG RV	5248	за 2022г.	647	-	-	647	-
	5258	за 2021г.	-	647	-	-	647
Осушитель рефрижераторный COMPRAG RDX100	5249	за 2022г.	518	-	-	518	-
	5259	за 2021г.	-	518	-	-	518
Компрессор DV-2208 стационарный электрический винтовой		за 2022г.	664	-	-	664	-
		за 2021г.	-	664	-	-	664
Осушитель рефрижераторный COMPRAG RDX36		за 2022г.	105	-	-	105	-
		за 2021г.	-	105	-	-	105
Таль электрическая канатная Т10532		за 2022г.	-	148	-	148	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина плазменной резки Армада 1325 П		за 2022г.	-	8 598	-	8 598	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера струйно-абразивная типа АКН-О-125555 № 1		за 2022г.	-	6 208	-	6 208	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера струйно-абразивная типа АКН-О-125555 № 2		за 2022г.	-	6 208	-	6 208	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок ленточнопильный Pegas 300x320		за 2022г.	-	1 767	-	1 767	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок токарный СТ16A25 с ЧПУ		за 2022г.	-	9 673	-	9 673	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Центр обрабатывающий вертикальный VTM 9		за 2022г.	-	8 765	-	8 765	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол поворотный AR-255HR-T		за 2022г.	-	977	-	977	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



Гидростанция с гидролиниями	за 2021г.	-	142	-	142	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Кетрри в сборе	за 2021г.	-	208	-	208	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станок ленточнолинейный HBS-916W	за 2021г.	-	531	-	531	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат MIG 5000 TESH (N221)	за 2021г.	-	250	-	250	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат №6	за 2021г.	-	325	-	325	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочные кондуктора	за 2021г.	-	154	-	154	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Машина листогибочная трехвалковая модель 2219 (станок вальцевый В-2219)	за 2021г.	-	117	-	117	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Силовой трансформатор Уральск ТМГ-630/10/0,4 кВ	за 2021г.	-	250	-	250	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат MIG 5000 TESH	за 2021г.	-	262	-	262	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станок для отбортовки краев днищ ХБЛ-3000 в сборе	за 2021г.	-	373	-	373	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стоп вальцевый 2000х6000 к станку 2219 (для сварки), б/у	за 2021г.	-	1 350	-	1 350	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Формообразователь	за 2021г.	-	250	-	250	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат №9	за 2021г.	-	1 329	-	1 329	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ПК ZET Gaming WARD H042	за 2021г.	-	154	-	154	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Трубогибочный станок ИВ3428, б/у	за 2021г.	-	333	-	333	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Маркиратор ударно-точный SIGMARKING122	за 2021г.	-	250	-	250	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат №11	за 2021г.	-	250	-	250	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станция насосная "Энерпром" 2л/мин, 2-поз.электромагнитный распределитель 10л.,380В, ВIERI (для гидр)	за 2021г.	-	154	-	154	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат №10	за 2021г.	-	208	-	208	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станок развальцовочный Unispeed	за 2021г.	-	154	-	154	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат НАКС MIG 5000 TESH	за 2021г.	-	575	-	575	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат №8	за 2021г.	-	193	-	193	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический П6320 б/у	за 2021г.	-	154	-	154	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	100	-	100	-	-

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	-	-
в том числе:			
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	369 810	-	369 810	2 266 852	(2 176 351)	-	X	460 311	-	460 311	
	5420	за 2021г.	184 643	-	184 643	2 414 063	(2 228 897)	-	X	369 810	-	369 810	
в том числе:	5401	за 2022г.	192 541	-	192 541	692 725	(622 293)	-		262 973	-	262 973	
	5421	за 2021г.	96 002	-	96 002	584 039	(487 500)	-		192 541	-	192 541	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	30 716	-	30 716	195 988	(209 394)	-		17 310	-	17 310	
	5422	за 2021г.	55 663	-	55 663	403 172	(428 118)	-		30 716	-	30 716	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	127 265	-	127 265	625 397	(627 943)	-		124 719	-	124 719	
	5423	за 2021г.	17 763	-	17 763	727 557	(618 055)	-		127 265	-	127 265	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	19 288	-	19 288	745 826	(709 805)	-		55 309	-	55 309	
	5425	за 2021г.	15 216	-	15 216	695 354	(691 282)	-		19 288	-	19 288	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 915	(6 915)	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 941	(3 941)	-		-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.										
	5571	за 2021г.										
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.										
	5572	за 2021г.										
займы	5553	за 2022г.										
	5573	за 2021г.										
прочая	5554	за 2022г.										
	5574	за 2021г.										
	5555	за 2022г.										
	5575	за 2021г.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	172 806	132 304	13 437	(174 113)				867	134	145 435
	5580	за 2021г.	59 247	163 486	1 708	(51 635)						172 806
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	26 158	5 768	-	(25 958)						5 968
	5581	за 2021г.	32 020	15 106	-	(20 968)						26 158
авансы полученные	5562	за 2022г.	67 379	2 083	-	(67 379)						2 083
	5582	за 2021г.	1 314	66 967	-	(902)						67 379
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 358	3 949	-	(3 691)				867	126	14 609
	5583	за 2021г.	2 943	10 901	-	(486)						13 358
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-						-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-						-
займы	5565	за 2022г.	60 254	120 500	13 437	(72 707)						121 484
	5585	за 2021г.	22 149	65 000	1 708	(28 603)						60 254
прочая	5566	за 2022г.	5 657	4	-	4 378					8	1 291
	5586	за 2021г.	821	5 512	-	(676)						5 657
	5567	за 2022г.	-	-	-	-						-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-						-
Итого	5550	за 2022г.	172 806	132 304	13 437	(174 113)				867	134	145 435
	5570	за 2021г.	59 247	163 486	1 708	(51 635)						172 806

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	531 726	559 109
Расходы на оплату труда	5620	101 053	85 326
Отчисления на социальные нужды	5630	20 665	17 424
Амортизация	5640	10 557	5 322
Прочие затраты	5650	54 634	39 158
Итого по элементам	5660	718 635	706 339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 531)	(88 627)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	699 104	617 712

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
Данилин Эдуард  
Владимирович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись)

Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
Данилин Эдуард  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

**ООО «ПК «Коммаш»**

**1. Основные сведения об организации**

Полное фирменное наименование Общества:  
Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Коммаш»  
Сокращенное наименование Общества:  
ООО ПК «Коммаш»  
Адрес Общества:  
142645, Московская область, г. Орехово-Зуево, пос. Авсюнино  
Дата государственной регистрации: «04» сентября 2012 г.  
ОГРН: 1125034002610  
ИНН: 5034044566  
КПП: 503401001  
Зарегистрировано в ИФНС №10 по Московской области, г. Орехово-Зуево.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, по форме, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», и другими предусмотренными действующим законодательством РФ правовыми актами, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО ПК «Коммаш» за 2022 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:ERP» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 148 человек.

Основной вид деятельности Общества: 29.10.5 Производство автомобилей специального назначения.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Данилин Эдуард Владимирович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 567 340 рублей.

Уставный капитал Общества в размере 50% принадлежит Сорокиной Оксане Михайловне (ИНН 500172743796), 50% Данилину Эдуарду Владимировичу (ИНН 771517529300).

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 327 880 тыс. руб. (без НДС):

## 3. Финансовый результат

В 2022 году получена прибыль (до налогообложения) в сумме 219 141 тыс. руб.

## 4. Принципы ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора от 31 декабря 2020 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Бухгалтерский учет производственного процесса** ведется с использованием следующих производственных счетов учета затрат:

- 20 «Основное производство» - учитывает все затраты связанные с выпуском готовой продукции;
- 21 «Полуфабрикаты собственного производства» - ведется учет полуфабрикатов собственного производства, как для дальнейшего использования в собственном производстве, так и для перепродажи;
- 23 «Вспомогательные производства» - ведется учет производства на стороне, из давальческого материала (мы передаем в переработку на сторону);
- 25 «Общепроизводственные расходы» - ведется учет расходов производственного характера;
- 26 «Общехозяйственные расходы» - ведется учет расходов общехозяйственного назначения;
- 41 ДР «Дополнительные расходы по товарам» - учитываются дополнительные расходы связанные с продажей;
- 44 «Расходы на продажу» - отражает расходы связанные с продажей.

Расходы учитываемые на производственных счетах, согласно своему назначению списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» или 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, относятся к расходам будущих периодов и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2022 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность в 2022 не производились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 101 249 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 145 435 тыс. руб.

#### **5. Дивиденды**

В 2022 г. учредителям дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. составляет 506 750 тыс. руб.

#### **6. Сведения об аудиторе организации**

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год является ООО «Финсервис», который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора:

107140 г. Москва, Комсомольская пл., д. 6, пом. 1, офис 105

ООО «Финсервис» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ОРНЗ 12006327058).

#### **7. Сведения о связанных сторонах**

Сорокина О.М. является бенефициаром компаний:

ООО «Грузсервис СП» - доля 50%, ООО «ПК «Коммаш» - доля 50%, АО «Телекомстрой» - 50%.

Данилин Э.В. является бенефициаром компаний:

ООО «Грузсервис СП» - доля 50%, ООО «ПК «Коммаш» - доля 50%, АО «Телекомстрой» - 50%.

В 2022 г. были погашены займы от АО «Телекомстрой» на 55 000 тыс. руб., и получены новые в сумме 120 500 тыс. руб.

#### **8. Сведения о государственной помощи**

В 2022 году Общество государственной помощи не получало.

#### **9. Информация о событиях после отчетной даты**

Информации о событиях после отчетной даты нет.

#### **10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

Оценочных обязательств на 31.12.2022 г. у Общества нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

#### **11. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2022 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

#### **12. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

#### **13. Информация о судебных разбирательствах**

В 2022 г. ООО «ПК «Коммаш» выступал истцом в части взыскания дебиторской задолженности. Было инициировано три судебных разбирательства, по всем делам Арбитражные суды вынесли положительные решения в пользу ООО «ПК «Коммаш».

Генеральный директор



Данилин Э.В.