

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 486	(3 321)	-	-	(3 439)	-	-	-	-	3 486	(3 439)
	5110	за 2021г.	3 486	(3 113)	-	-	(208)	-	-	-	-	3 486	(3 321)
в том числе:		5101	за 2022г.	3 486	(3 321)	-	-	(3 439)	-	-	-	3 486	(3 439)
		5111	за 2021г.	3 486	(3 113)	-	-	(208)	-	-	-	3 486	(3 321)

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	списано 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.	1 355	7 678	156	-	8 877
	5170	за 2021г.	435	921	-	-	1 355
в том числе:							
Опытно-конструкторская разработка портативного газонализатора	5161	за 2022г.	624	434	-	-	1 058
	5171	за 2021г.	435	190	-	-	624
Опытно-конструкторская разработка системы испарения сжиженного природного газа (СПГ)	5162	за 2022г.	591	79	-	-	670
	5172	за 2021г.	-	591	-	-	591
Опытно-конструкторская разработка системы отслеживания здоровья животных	5163	за 2022г.	140	15	156	-	140
	5173	за 2021г.	-	140	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5164	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка анализатора на базе Ик-Фурье спектрометрии	5165	за 2022г.	-	5 886	-	-	5 886
	5175	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка ячеек КРУ	5166	за 2022г.	-	1 262	-	-	1 262
	5176	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Юманкин Илья Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 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.	4 402	47 697	-	(47 457)	4 642
	5250	за 2021г.	2 993	485 742	(893)	(483 440)	4 402
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	440	-	27 590	-
в том числе:					
Ф Источник питания Fastrip M520 6132520 в комп. с механ. подачи проволоки MXF 65 арт. 6152100EL, панель	5281	22	-	-	-
2-этаж. администр. здание с пристроен складскими помещениями по ул. Васильченко	5282	334	-	-	-
Сервер SuperMicro SYS-5028R-WR 3.5" (МЕГАПЛАН)	5283	84	-	-	-
Видеонаблюдение проходная расположенная по адресу г. Булгьма ул. Нефтяников д. 3А	5284	-	-	90	-
Ф Компрессор винтовой ВК22Р 10 бар с ресивером РВ900	5285	-	-	15	-
Ф CS140D компрессор винтовой 7,5 бар	5286	-	-	15	-
Линия сборки датчиков давления КМ (Линия СИМЕНС)	5287	-	-	25 586	-
Модульное здание внутри склад. комплекса	5288	-	-	1 651	-
Токарно-винторезный станок модель 165 зав. номер 12919	5289	-	-	233	-
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	-	154 332	155 955
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Юманкин Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	45 192	(15)	-	(43 970)	-	-	-	-	1 222	(15)
	5311	за 2021г.	5 809	(15)	42 609	(3 226)	-	-	-	-	45 192	(15)
В том числе:	5302	за 2022г.	45 192	(15)	-	(43 970)	-	-	-	-	1 222	(15)
	5312	за 2021г.	5 809	(15)	42 609	(3 226)	-	-	-	-	45 192	(15)
	5305	за 2022г.	75 108	-	32 095	(1 016)	-	-	-	-	106 188	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	103 638	(64 789)	1 873	(30 401)	647 890	-	-	-	75 108	-
	5306	за 2022г.	75 108	-	32 095	(1 016)	-	-	-	-	108 188	-
В том числе:	5316	за 2021г.	103 638	(64 789)	1 873	(30 401)	647 890	-	-	-	75 108	-
	5300	за 2022г.	120 300	(15)	32 095	(44 986)	-	-	-	-	107 410	(15)
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	109 447	(64 804)	44 482	(33 627)	647 890	-	-	-	120 300	(15)

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 в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Юманкин Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 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								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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 382 781	1 441 452	23 409	(1 406 974)	(587)	-	X	11 112	-	X	1 451 193
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	316 893	31 179	-	(157 334)	(44)	-	-	-	-	-	190 694
	5581	за 2021г.	543 050	194 637	-	(420 322)	(471)	-	-	-	-	-	316 893
авансы полученные	5562	за 2022г.	468 178	580 420	-	(306 746)	(531)	-	-	-	-	-	741 321
	5582	за 2021г.	660 599	303 388	-	(495 809)	-	-	-	-	-	-	468 178
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	190 805	137 261	8	(32 912)	-	-	-	11 112	-	-	306 274
	5583	за 2021г.	143 395	55 085	-	(7 675)	-	-	-	-	-	-	190 805
кредиты	5564	за 2022г.	400 118	640 587	23 143	(862 133)	-	-	-	-	-	-	201 715
	5584	за 2021г.	393 139	1 352 089	65 943	(1 411 052)	-	-	-	-	-	-	400 118
займы	5565	за 2022г.	-	46 000	257	(46 257)	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 787	6 005	1	(1 592)	(12)	-	-	-	-	-	11 189
	5586	за 2021г.	1 034	6 909	-	(1 156)	-	-	-	-	-	-	6 787
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 382 781	1 441 452	23 409	(1 406 974)	(587)	X	-	11 112	-	X	1 451 193
	5570	за 2021г.	1 741 217	1 912 108	65 943	(2 336 014)	(471)	X	-	-	-	-	1 382 781

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 861 735	2 530 273
Расходы на оплату труда	5620	718 921	583 191
Отчисления на социальные нужды	5630	190 782	156 738
Амортизация	5640	52 236	59 130
Прочие затраты	5650	516 514	451 430
Итого по элементам	5660	3 340 188	3 780 762
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(385 305)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	624 427
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 954 883	4 405 189

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



Руководитель
(подпись)

Юманкин Илья

Юманкин Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Юманкин Илья
Анатольевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО НПП «ГКС» за 2022 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО НПП «ГКС» (далее – Общество) учреждено 31 марта 2006 года на основании Решения единственного учредителя Сабирова Айрата Илдаровича и действует в соответствии с федеральными законами «ООО», ГК РФ.

ОГРН 1061655028115, ОКПО 94291860, ИНН 1655107067/ КПП при регистрации Общества 165501001

Уставный капитал на 31.12.2022 года составляет 40 000 тыс. рублей.

Местонахождение общества: Российская Федерация, Татарстан, г. Казань, ул. Т. Гиззата, дом № 3.

Генеральный директор - Юманкин Илья Анатольевич с 05.04.2016г.

Главный бухгалтер - Стрелкова Татьяна Викторовна с 09.08.2022г.

Основным видом деятельности общества является деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации (ОКВЭД 62.02.4).

Дополнительными видами деятельности общества являются:

- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (ОКВЭД 26.51.7).
- производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний (ОКЭД 26.51.6)
- деятельность в области метрологии (ОКВЭД 71.12.62)
- производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21.) и т.д.

В 2022 году были зарегистрированы новые ОКВЭД для осуществления деятельности, связанной с ресторанно-гостиничным бизнесом по адресу: РТ, г. Казань, ул. Московская, дом 35:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10),
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10),
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код ОКВЭД 56.10.1),
- деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок (код ОКВЭД 56.10.2),
- деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос (код ОКВЭД 56.10.21),
- деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий (код ОКВЭД 56.21),
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (код ОКВЭД 56.29),
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях (код ОКВЭД 56.29.2) и т.д.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год является ООО фирма «Аудит ТД».

Осуществлена постановка на вторичный налоговый учет следующих обособленных подразделений по месту их нахождения:

1. Филиал Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «ГКС» (Республика Татарстан, Бугульминский район, г. Бугульма). Адрес: 423231, Республика Татарстан, Бугульминский район, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 3а, КПП 164543001.

2. Представительство Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «ГКС» (Московская область, г. Долгопрудный). Адрес: 141707, Московская область, г. Долгопрудный, пр. Пацаева, д. 7, корп. 1, КПП 500844001.
3. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «ГКС» (Республика Татарстан, г. Казань). Адрес: 420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Васильченко, д. 30, КПП 165845001.
4. Представительство Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «ГКС» (Томская область, г. Томск). Адрес: 634041, Томская область, г. Томск, пр. Кирова, д. 51А, стр. 15, оф. 60, КПП 701744001.
5. Представительство Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «ГКС» (Республика Татарстан, г. Нижнекамск). Адрес: 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, Территория БСИ, корпус Бытовой, офис 1, КПП 165144001.

Перечисленные выше филиалы и представительства и ОП не имеют расчетных счетов и не выделены на отдельный баланс.

В январе 2022 года зарегистрировано обособленное подразделение по адресу г. Казань, ул. Московская, дом 35 с целью ведения ресторанно-гостиничного бизнеса. Подразделение имеет собственный расчетный счет, выделено на отдельный баланс и самостоятельно формирует финансовый результат.

По состоянию на 31.12.2022г. среднесписочная численность работников составила 513 человек. Списочная численность составляет на 31.12.2022г. 540 чел.
Фонд оплаты сотрудников за 2022г. составил – 614 823 тыс. рублей.

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с действующим законодательством в области бухгалтерского учета и согласно Положению, об Учетной политике ООО НПП "ГКС", утвержденному на 2022-г.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- доходы и расходы определяются по методу начисления;
- приобретение и заготовление материалов отражается по фактической себестоимости исходя из цены их приобретения (без учета сумм налогов, подлежащих вычету), ввозных пошлин и сборов, а также стоимости ТЗР, связанных с приобретением партии МПЗ;
- учет материально-производственных запасов производится по фактической стоимости каждой единицы ТМЦ в зависимости от полученной партии;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы запасов, определяемой методом ФИФО в скользящей оценке;
- при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
- амортизация нематериальных активов производится линейным методом;
- ТМЦ, сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. принимаются к учету в составе материалов, списываются в расходы в момент передачи в эксплуатацию и учитываются за балансом в разрезе МОЛ;
- создаются следующие резервы: по сомнительным долгам, резерв предстоящих отпусков, резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства, резерв по неисполнению контрагентами обязательств по возмещению понесенных расходов, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под обесценение ТМЦ;
- стоимость транспортно-заготовительных расходов по поступлению материалов включается в стоимость единицы соответствующей партии поступающих материалов пропорционально доле отношения стоимости единицы к стоимости всей партии материалов;

- стоимость транспортно-заготовительных расходов по поступлению товаров включается в стоимость единицы соответствующей партии поступающих товаров пропорционально доле отношения стоимости единицы к стоимости всей партии товаров;
- к расходам по основной деятельности относятся:
 - стоимость материалов, используемых при производстве, заработная плата рабочих, занятых в производстве, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация производственных основных средств, прочие материальные общепроизводственные расходы; управленческие, коммерческие расходы;
 - оценка НЗП производится по фактической сокращенной производственной себестоимости в сумме расходов по основной деятельности;
 - ТЗР, понесенные в связи с реализацией покупных товаров и готовой продукции полностью признаются в составе себестоимости отчетного периода;
 - уровень существенности для признания ошибки устанавливается в размере 5 % от валюты баланса.
- изменения в учетную политику за 2022 год, имеющие существенное влияние на формирование бухгалтерской отчетности, вносились в соответствии с требованиями законодательства, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года.

Основные элементы учетной политики для целей налогового учета:

- при ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в Обществе системой бухгалтерского учета;
- доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления;
- раздельный учет доходов и расходов головной организации и обособленных подразделений не ведется;
- приобретение и заготовление материалов отражается по фактической себестоимости исходя из цены их приобретения (без учета сумм налогов, подлежащих вычету), ввозных пошлин и сборов, а также стоимости ТЗР, связанных с приобретением партии МПЗ;
- учет материально-производственных запасов производится по фактической стоимости каждой единицы ТМЦ в зависимости от полученной партии;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы запасов, определяемой методом ФИФО в скользящей оценке;
- при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ,
- стоимость ТМЦ, сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. учитывается в составе расходов в момент передачи в эксплуатацию;
- амортизация нематериальных активов производится линейным методом,
- создается резерв сомнительных долгов и резерв предстоящих отпусков;
- к прямым расходам относятся - стоимость материалов, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, заработная плата рабочих, занятых в производстве, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация производственных основных средств, прочие материальные общепроизводственные расходы;
- распределение прямых расходов между незавершенным производством, изготовленной и реализованной в текущем периоде готовой продукции, остатками незавершенного производства и остатками готовой продукции, осуществляется в порядке, учитывающем статью затрат и вид деятельности;
- стоимость транспортно-заготовительных расходов по поступлению материалов включается в стоимость единицы соответствующей партии поступающих материалов пропорционально доле отношения стоимости единицы к стоимости всей партии материалов;
- стоимость транспортно-заготовительных расходов по поступлению товаров включается в стоимость единицы соответствующей партии поступающих товаров пропорционально доле отношения стоимости единицы к стоимости всей партии товаров;
- к косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов;
- расходы на оказание услуг по гарантийному ремонту и обслуживанию учитываются в размере фактически произведенных расходов;

- расходы на продажу товаров и готовой продукции признаются в составе себестоимости отчетного периода единовременно и в полном объеме;
- ТЗР, понесенные в связи с реализацией готовой продукции и товаров в течении отчетного периода, полностью признаются в составе себестоимости;
- учет спецодежды и СИЗ осуществляется аналогично данным бухгалтерского учета.

АРЕНДУЕМЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ

В целях осуществления деятельности Общество арендует следующие помещения по состоянию на 31.12.22г:

1. Арендованное ОС, по договору №ПК/У2/13Д/1643-4164 от 24.11.22г. нежилое помещение пл. 705,6 кв.м. г. Казань, ул. Васильченко д.13, заключенному с ООО «РПМ-Брокер»;
2. Арендованное ОС по дог. №ПК/У2/13Д/1643-4166 от 24.11.22г. нежилое помещение пл. 42,20 кв.м. г. Казань, ул. Васильченко д.13, заключенному с ООО «РПМ-Брокер»;
3. Арендованное ОС по дог. №402/22 от 28.03.22г. жилое помещение пл. 30,6 кв.м. г. Мурманск, ул. Шабалина,61-1, заключенному с Тимофеевым Андреем Юрьевичем;
4. Арендованное ОС по договору аренды земельного участка №175 от 24.04.2015г. кадаст. номер №2437 (1266 кв. м.), заключенному с Палата имущественных и земельных отношений Бугульминского муниципального района Республики Татарстан;
5. Арендованное ОС по договору аренды земельного участка №73 от 24.04.2015г. кадаст. номер №2467 9004 кв., заключенному с Палата имущественных и земельных отношений Бугульминского муниципального района Республики Татарстан;
6. Арендованное ОС по договору аренды земельного участка №34 от 24.04.2015г. кадаст. номер №2438 3355 кв.м, заключенному с Палата имущественных и земельных отношений Бугульминского муниципального района Республики Татарстан;
7. Арендованное ОС по договору аренды жилого помещения № 01/07/18 от 01.07.1 г. Казань, ул. Химическая, д.52, 359,8 кв.м., заключенному с ООО ЯРНИС;
8. Арендованные ОС по договору №205 от 01.10.2013г., 1/2 доли сборно-разборное здание, 1/2 доли земельный участок, заключенному с Каримов А.Ч.;
9. Арендованные ОС по договору №206 от 01.11.2013г., 1/2 сборно-разборное здание + 1/2 земельный участок, заключенному с Сабиров А.И. ИП;
10. Арендованное ОС по договору аренды земельного участка №18288(1997 кв.м от 27.02.2015г. заключенному с УФК по РТ Комитет земельных и имущественных отношений.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с требованиями п. 49 ФСБУ 6/2020, Обществом проведена работа по единовременной корректировке стоимости основных средств на 1 января 2022г. При этом установлено, что в учете общества на 31 декабря 2021г. числятся ОС по стоимости ниже установленного лимита (100т.р.) на сумму 4 319 тыс. руб. По другим объектам основных средств, числящимся на начало отчетного периода общество произвело пересчет амортизации, с учетом ликвидационной стоимости и обновленных сроков полезного использования.

В межотчетный период сделаны соответствующие операции по списанию основных средств стоимостью ниже 100 тыс. руб. и перерасчету начисленной с момента ввода в эксплуатацию амортизации на сумму 67 683,8 тыс. руб. Произведен пересчет временных разниц («Отложенные налоговые активы и «Отложенные налоговые обязательства») по налоговому учету на сумму -13 537 тыс. руб.

Итоговым результатом, перехода на применение ФСБУ6/2020 с 2022 года является прирост собственного капитала на сумму 54 147 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировки, вызванные началом применения ФСБУ 6/2020 зафиксированы в показателях строк «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Нераспределенная прибыль» и «отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021г. Таким образом, в отчетности 2022 года показатели по вышеуказанным строкам имеют контролируемое расхождение на начало отчетного периода в связи с переходом на новое ФСБУ 6/2020.

В соответствии с п.45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» общество поясняет:

- переоценка основных средств, включаемая в доходы или расходы отчетного периода не производилась ввиду того, что объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), соответственно, при оценке ОС по первоначальной стоимости (способ) такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.
- согласно п.38 ФСБУ 6/2020 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Обесценения основных средств не зафиксировано.

При этом установлено:

- не произошло резкого снижения справедливой (рыночной) стоимости ОС;
- не наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС;
- в процессе деятельности не произошли и в будущем не планируются значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.);

Соответственно, балансовая стоимость объектов основных средств не превышает сумму, которая может быть получена посредством использования или продажи данных объектов основных средств, что констатирует факт того, что активы не обесценились.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года в полном объеме.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

В строке «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражена сумма 966 586 тыс. руб., в т.ч.:

- основные средства по остаточной стоимости (сальдо сч.01, 02) – 961 945 тыс. руб.;
- оборудование к установке (сальдо сч.07) – 423 тыс. руб.;
- объекты строительства (сальдо сч.08.03) – 4 218 тыс. руб.

На балансе по состоянию на 31.12.2022г. числятся объекты недвижимости и земельные участки, находящиеся в собственности ООО НПП "ГКС":

Недвижимость:

- 2-этаж. административное здание с пристроенными складскими помещениями, расположенное по адресу: РТ, г. Казань, ул. Васильченко, д. 30;

- административно-торговый комплекс площадью 2930 кв.м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д.3;
- нежилое помещение площадью 57,1 кв. м, расположенное по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д.3;
- здание трансформаторной подстанции 39,7 кв. м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д. 3Б;
- помещение №10Н, 14 кв. м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д. 3а;
- помещение №9Н, 442,6 кв. м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д. 3а;
- помещение подвала, 470,7 кв. м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д.3;
- административно-торговый комплекс площадью 4463,8 кв.м., по адресу: РТ, г. Казань, ул. Московская, д. 35;
- нежилое строение - фруктохранилище 500т площадью 997 кв.м., расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 3А;
- нежилое строение - овощехранилище(холод1000) площадью 1997,35 кв.м., расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 3А;
- нежилое строение - картофелехранилище 1500Т площадью 2119,4 кв.м., расположенное по адрес: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- нежилое строение - овощехранилище 800Т площадью 1975,35 кв.м., расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- нежилое строение - здание проходной площадью 41,4 кв. м, расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- нежилое строение - административное здание площадью 158,9 кв. м, расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- производственный цех (Склад временного содержания) нежилое, 2-х этажное, площадь 3070,3 кв. м, расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- производственно-складской корпус площадь 3872,2 кв. м, расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- нежилое строение -компрессорный цех, площадь 790 кв.м., расположенное по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- механосборочный цех №4нежилое здание, площадью 1378 кв.м., расположенное по адресу: г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- трансформаторная подстанция ТП-1, расположенная по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;
- трансформаторная подстанция ТП-2, расположенная по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д.3А;

Земельные участки:

- земельный участок №1 (823 кв.м.), расположенный по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, д.3, кад. номер: 16:50:011808:34;
- земельный участок №2 (103 кв.м.), расположенный по адресу: г. Казань, ул. Т. Гиззата, д.3 кад. номер: 16:50:011808:40;
- земельный участок, 72 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Казань, ул., Кирова/Т. Гиззата, 3Б, кад. номер: 16:50:011808:32;
- земельный участок, 584 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Казань, ул. Т. Гиззата, 3А, кад. номер: 16:50:011808:35;
- земельный участок, 1376 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Казань, ул. Московская, д. 35, кад. номер: 16:50:011808:39;
- земельный участок, 1865 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 2695 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 957 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 3728 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 1372 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 4610 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 1970 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул., Нефтяников, 3а;
- земельный участок, 450 кв. м, расположенный по адресу: РТ, г. Бугульма, ул. Нефтяников, 3а-кадастр. номер: 16:46:040101:2102.

РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ и РАЗРАБОТОК

По строке 1120 бухгалтерского баланса "Результаты исследований и разработок" по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 8 877 тыс. руб., состоящая из накопленной суммы затрат на:

- опытно конструкторскую разработку портативного газоанализатора;
- опытно-конструкторская разработка системы испарения природного газа;
- опытно-конструкторская разработка на базе ИК-Фурье спектрометрии;
- опытно-конструкторская разработка ячеек КРУ;

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По строке бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 48 тыс. руб., в том числе состоящая из остаточной стоимости нематериальных активов (сальдо 04,05 счетов).

ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГОВЫЙ АКТИВ

По строке бухгалтерского баланса «Отложенный налоговый актив» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 40 469 тыс. руб.

В отчетности за 2022 год сальдо в строке «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2021г. имеет расхождение с данными отчетности за 2021 год в сумме 2 576 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020г. и пересчетом амортизации основных средств.

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022 г. по соответствующей строке баланса составили 41 824 тыс. руб., в т.ч. 41 200 тыс. руб. - долгосрочные беспроцентные займы;

ЗАПАСЫ

По строке баланса Запасы по состоянию на 31.12.2022 года отражена сумма 1 604 354 тыс. руб., в том числе: материалы – 714 745 тыс. руб., товары – 10 452 тыс. руб., затраты в НЗП – 575 068 тыс. руб., готовая продукция – 91 742 тыс. руб., товары отгруженные – 212 346 тыс. руб.

Материально-производственные запасы Общества учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Запасы по договорам, предусматривающим скидки преференции от поставщиков – отсутствуют.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки платежа по период более 12 месяцев – отсутствуют.

ФСБУ 5/2019 не применяются к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019)

По состоянию на 31.12.2022 года начислен резерв под обесценение Мобильной сепарационной установки на полуприцепе в размере 5% от балансовой стоимости на сумму 4 499 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления отчета 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 денежные средства (строка 1250).

По строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма в размере 156 888 тыс. руб., в т.ч. остатки на расчетных и валютных счетах – 11 566 тыс. руб., остатки наличных денежных средств в кассе – 322 тыс. руб., краткосрочный депозит 145 000 тыс. руб.

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.2022г.

Вид счета	Номер счета	Наименование банка	Остаток денежных средств , руб.
Расчетный рублевый	40702810700000004960	БАНК "ВБРР" (АО) г. Москва	9,00
Расчетный рублевый	40702810514000000023	ПАО "АК БАРС" БАНК	1 700,30
Расчетный рублевый	40702810200010015302	ООО КБЭР "БАНК КАЗАНИ", (РУБ)	13,7
Расчетный рублевый	40702810514000000023	ТФ АО "СМП Банк"	3 258,50
Расчетный рублевый	40702810662020001657	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Ка- зань	1 639,4
Расчетный рублевый	40702810562000029937	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Ка- зань	4,10
Расчетный рублевый	40702810925240001393	Филиал «Центральный» Банка ВТБ	904,32
Расчетный рублевый	40702810514000000023	ТФ АО "СМП Банк", ООО НПП "ГКС" (РУБ)	
Расчетный рублевый	40702810900090008581	ООО Банк "Аверс" г. Казань	12,00
Расчетный рублевый	40702810500470004185	Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Ка- зани	1 031,00
Расчетный рублевый	40702810920010006181	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	6,70
Расчетный рублевый	40702810562000021032	ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАР- СТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК	2 986,60
ИТОГО			11 565,60

Валютный текущий счет, доллары США	40702840262000000022	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Казань	
Валютный транзит. счет, доллары США	40702840562000000022	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Казань	
Валютный текущий счет, евро	40702978162000000023	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Казань	
Валютный транзит. счет, евро	40702978462001000023	Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк г. Казань	
Валютный текущий счет, доллары США	40702840225240010315	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный транзит. счет, доллары США	40702840325240020315	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный текущий счет, евро	40702978225241000212	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный транзит. счет, евро	40702978525242000212	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный текущий счет, йены JPY	40702392825240010001	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный транзит. счет, йены JPY	40702392925240020001	Филиал Банка ВТБ (ПАО) г. Нижнем Новгороде	
Валютный текущий счет, доллары США	40702840800470000079	Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Казани	
Валютный транзит. счет, доллары США	40702840900477000079	Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Казани	
Валютный текущий счет, евро	40702978700470000070	Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Казани	
Валютный транзит. счет, евро	40702978800477000070	Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Казани	
Расчетный	40702978225241000212	Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде	
Валютный текущий счет, доллары США	40702840220010002897	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	

Валютный транзит. счет, доллары США	40702840520010002898	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	
Валютный текущий счет, евро	40702978420010002954	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	
Валютный транзит. счет, евро	40702978720010002955	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	
Зачетный	40907810800730000473	ПАО Банк Зенит (АБ «Девон-Кредит» (ПАО) присоединился к ПАО Банк Зенит)	
Зачетный	40908810100730000473	ПАО Банк Зенит ПАО Банк Зенит (АБ «Девон-Кредит» (ПАО) присоединился к ПАО Банк Зенит)	
ИТОГО			0,00

Расчетный рублевый счет № 40702810200060000183 в Казанском филиале ООО "ВНЕШПРОМБАНК" не используется на основании Решения АС г. Москвы от 14 марта 2016 года ООО "ВНЕШПРОМБАНК" по делу №А40-17434/16 о признании его несостоятельным (банкротом) и открытии в отношении него конкурсного производства сроком на год. Конкурсное производство в отношении Банка продлено.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указываются без НДС. Сумма НДС указывается свернуто по строке 4119.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. На 31.12.2022 г. расходы будущих периодов составили 7 388 тыс. руб., в том числе со сроком списания не более 12 месяцев и отражены в составе прочих оборотных активов в Балансе.

Кроме того, в составе прочих оборотных активов отражены авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов в сумме 455 393 тыс. руб. и НДС с отгруженной продукции 40 962 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По данным бухгалтерского учета долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г. составили 1 207 тыс. руб., в том числе:

- 1 222 тыс. руб. - предоставленные долгосрочные и краткосрочные процентные займы третьим лицам (сальдо сч. 73.01.2);
- 15 тыс. руб. - доля в УК юридических лиц (сальдо сч.58.01.2).

По данным бухгалтерского учета краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г. составили 106 188 тыс. руб., в том числе:

- 73 566 тыс. руб. (сальдо сч. 58);
- 32 622 тыс. руб. (сальдо сч.73.01.3).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются в соответствии с п.3 приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»:

- по строке баланса «Финансовые вложения» отражена сумма долгосрочных финансовых вложений 1 222 тыс. руб. по займам сотрудникам со сроком погашения более 12 месяцев с даты возникновения; и сумма задолженности по вкладам в УК 15 тыс. руб., уменьшенная на сумму созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 15 тыс. руб. (59.01) в отношении просроченной задолженности по выданным займам;
- по строке баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма краткосрочных финансовых вложений 106 188 тыс. руб. со сроком погашения не более 12 месяцев с даты возникновения.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих дебиторов, сотрудников, бюджета и внебюджетных фондов по состоянию на 31.12.2022 г. сроком погашения в течение 12 месяцев составляет по данным бухгалтерского учета 1 227 618 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке Дебиторская задолженность отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1 522 073 тыс. руб., уменьшенная на созданный в отношении просроченной дебиторской задолженности Резерв по сомнительным долгам в размере 294 454 тыс. руб. В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, в составе дебиторской задолженности (сроком погашения менее 12 месяцев) отражены.:

- 1 240 667 тыс. руб. - задолженность покупателей/заказчиков минус РСД 117 349 тыс. руб. = 1 123 318 тыс. руб.;
- 139 464 тыс. руб. - задолженность поставщиков/подрядчиков минус РСД 46 313 тыс. руб. = 548 544 тыс. руб.;
- 1 747 тыс. руб. - переплата в бюджет и фонды;
- 1 966 тыс. руб. - задолженность персонала;
- 148 216 тыс. руб. - задолженность разных дебиторов минус РСД 130 794 тыс. руб. = 17 403 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности уменьшена на сумму НДС, исчисленную с суммы выданных авансов в адрес контрагентов и предъявленную к вычету из бюджета (сальдо кредит. сч. 76.ВА) = 9 988 тыс. руб.;

Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов в сумме 455 393 тыс. отражены по строке «Прочие оборотные активы»

Сумма по строке баланса Дебиторская задолженность Общества по сравнению с данными на 31.12.2021 г. увеличилась на 8%, что в абсолютном значении составило 92 516 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность в пользу контрагентов, сотрудников, бюджета и внебюджетных фондов на конец отчетного года составила 1 249 477 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке Кредиторская задолженность, в т.ч. в составе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 190 694 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей – 741 321 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – 306 274 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 11 189 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности отражена в балансе за минусом суммы НДС в размере 119 052 тыс. руб. (сальдо счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплата»), начисленной к уплате в бюджет с суммы полученных авансов от покупателей и заказчиков, в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0.

Сумма по строке Кредиторская задолженность Общества по сравнению с данными на 31.12.2021 г. увеличилась на 27%, что в абсолютном значении составило 266 814 тыс. руб.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н, в соответствии с Положением об учетной политике ООО НПП «ГКС» на 2022г. за отчетный год созданы:

- резерв на оплату предстоящих отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на гарантийный ремонт и обслуживание;

По строке баланса "Оценочные обязательства" отражены остатки созданных резервов в сумме 45 336 тыс. руб., в т.ч. резерв на оплату предстоящих отпусков – 30 212 тыс. руб., резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 15 124 тыс. руб.

В связи с тем, что Общество обязано формировать резерв под снижение стоимости МПЗ в соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», по состоянию на 31.12.2022 года был проведен анализ каждого наименования МПЗ (элемент учета) на предмет наличия условий для формирования резерва.

Ответственными сотрудниками установлено, что, МПЗ сохранили товарный вид, находятся в исправном состоянии и пригодны к использованию в производстве. Кроме того, по данным проведенного анализа стоимости приобретенных в течении 2022 года МПЗ, выявлено, что она превысила стоимость аналогичных номенклатурных позиций на складе.

Исключение составляет Мобильная сепарационная установка. Начислен резерв под обесценение установки 4 499 тыс. руб.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 27 978 тыс. руб.

В отчетности за 2022 год сальдо в строке «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2021г. имеет расхождение с данными отчетности за 2021 год в сумме 16 113 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020г. и пересчетом амортизации основных средств.

КРЕДИТЫ

В 2022 году привлекались и погашались банковские кредиты.

Были получены кредитные средства в размере 640 586 тыс. руб. и погашены кредиты в размере 840 544 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» отражена задолженность по полученному кредиту в сумме 200 000 тыс. руб. и проценты по кредиту в размере 1 715 тыс. руб. (сальдо сч. 66).

ДОХОДЫ

Выручка признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2022 году Обществом получены доходы в сумме 3 338 296 тыс. руб., в том числе:

Доходы по обычным видам деятельности 3 338 296 тыс. руб., в том числе:

- реализация продукции, работ, услуг – 3 290 587 тыс. руб.;
- реализация покупных товаров – 47 709 тыс. руб. (1,4%),

Прочие доходы и проценты к получению – 275 928 тыс. руб., в том числе:

- доходы при конвертации валюты – 1 139 тыс. руб.;
- выручка от продажи ОС – 3 773 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 73 046 тыс. рублей;
- проценты к получению – 15 868 тыс. рублей;

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 16 598 тыс. руб.;
- восстановление резерва на гарантийный ремонт -45 754 тыс. руб.;
- доходы от списания кредиторской задолженности -629 тыс. руб.;
- выявленные доходы прошлых лет - 7 256 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к получению по договорам - 1 795 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества -535 тыс. руб.;
- прочие доходы – 110 691 тыс. руб.;
- НДС от реализации имущества – 1 157 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 954 883 тыс. руб., которые включают:

- себестоимость реализованных продукции, работ, услуг – 2 637 713 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных покупных товаров – 22 797 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы – 262 746 тыс. рублей;
- расходы на продажу – 31 627 тыс. руб.

(общехозяйственные и расходы на продажу списываются методом директ-костинга счет 90.02)

Прочие расходы и проценты к уплате в сумме 523 753 тыс. руб., включают:

- расходы на благотворительность -1 376 тыс. руб.;
- расходы по продаже ОС – 3 950 тыс. руб.;
- проценты по кредитам - 23 993 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 89 101 тыс. руб.;
- расходы от покупки/продажи валюты – 2 786 тыс. рублей.
- услуги банка - 8 918 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 173 720 тыс. руб.;
- гарантийные работы -5 883 тыс. руб.;
- расходы от списания дебиторской задолженности - 837 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате по договорам - 94 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества -518 тыс. руб.;
- материальная помощь – 1 655 тыс. руб.;
- расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль -55 125 тыс. руб.;
- госпошлины – 2 259 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 27 589 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 127 108 тыс. руб.;
- НДС от реализации имущества – 1 157 тыс. руб.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА

В межотчетный период была произведена корректировка стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Результат корректировки на сумму 54 147 тыс. руб., вызванной началом применения стандарта отражен по строке «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021г. в отчетности за 2022 год.

Полученная чистая прибыль отчетного года составила 95 640 тыс. руб. В течение отчетного года чистая прибыль направлялась на выплату дивидендов единственному учредителю Общества в размере 120 990 тыс. руб.

В разделе III баланса «Капитал и резервы» отражена нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.22г. в сумме 3 063 569 тыс. руб.

СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество сообщает, что Единственный учредитель физическое лицо – Сабилов Айрат Илдарович. Занимает должность - Президент ООО НПП "ГКС".

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО НПП «ГКС» - генеральный директор Юманкин И.А.

ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В своей деятельности ООО НПП «ГКС» (далее - Общество) сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных для компании последствий:

- отраслевые риски
- региональные риски
- финансовые, валютные риски
- правовые риски
- имущественные риски

Отраслевые риски

Для Общества большое значение имеет повышение конкуренции на рынке сбыта производимой продукции. Для снижения данного риска используется принцип диверсификации, то есть расширение выпускаемой компанией продукцией и оказываемых услуг, в свою очередь это приводит к тому, что бизнес становится менее зависимым от жизненного цикла отдельного товара, а в конечном итоге это повышает эффективность деятельности, обеспечивает более устойчивый рост и снижает зависимость от производства отдельного продукта.

Кроме того, связанная диверсификация производства обеспечивает синергетический эффект, который проявляется в сокращении удельных условно – постоянных затрат и дает возможность ценового конкурентного преимущества предприятия на рынке выпускаемой продукции.

Региональные риски

Существенное влияние на деятельность общества оказывает экономическая ситуация как в России, так и в мировом экономическом сообществе в целом.

В своей деятельности ООО НПП ГКС сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных для компании последствий.

В течение 2021-2022 гг. вспышка коронавируса продолжалась по всему миру, что повлияло на мировую экономику, произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Руководство общества с целью отражения изменения ситуации в связи с описанными выше событиями и оценивая эффект возможного воздействия распространения коронавируса на финансовые результаты и финансовое положение общества, заявляет, что влияние данной ситуации на соблюдение обществом принципа непрерывности деятельности не произошло;

Общество, исходя из осуществляемой деятельности, не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Финансовые, валютные риски

Напряженная геополитическая ситуация в мире приводит к затруднениям в сотрудничестве с иностранными компаниями в части проведения платежей, доставки комплектующих и получения технической поддержки.

В целях снижения негативного влияния вышеуказанного фактора, а также в связи с уходом ряда импортеров с российского рынка ООО НПП «ГКС» успешно провело работу по импортозамещению ТМЦ.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, незначительные.

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существуют риски изменения налогового законодательства. По мнению ООО "НПП "ГКС", данные риски влияют на Общество так же, как и на все субъекты рынка.

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, то налоговые риски Общества должны рассматриваться как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Доля внешнеэкономической деятельности в общем объеме незначительна, поэтому изменение правил таможенного контроля и пошлин существенно не повлияют на деятельность Общества.

Существенных изменений по лицензированию основной деятельности Общества не происходило.

Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи:

- вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии);
- в результате аварийных ситуаций на производстве;
- во время транспортировки;

На предприятии установлена имущественная ответственность материально ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработана и внедрена организационно-технические, экономические и других мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации.

Все подразделения ООО НПП «ГКС» обеспечиваются сигнализирующими устройствами и механизмами, предотвращающими аварийные ситуации и пожары. Также риск утраты или повреждения имущества из-за аварийной ситуации на производстве снижается посредством продуманного подбора и расстановки кадров. Потенциальным работникам предъявляются профессиональные требования в зависимости от специфических особенностей выполняемой работы по соответствующей должности, уровня ее сложности и специальной подготовки работников, необходимого производственного опыта. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности, а также обеспечиваются специальной обувью и одеждой.

Риски утраты или порчи имущества во время транспортировки возникают при перевозке имущества (грузов, товаров и т.д.) и снижаются посредством страхования грузов.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует существенная информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Следует отметить, что в связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что повлияло на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство общества с целью отражения изменения ситуации в связи с описанными выше событиями и оценивая эффект возможного воздействия произошедших событий на финансовые результаты и финансовое положение общества, заявляет, что влияние данной ситуации на соблюдение обществом принципа непрерывности деятельности не произошло.

Для показателей ООО НПП «ГКС» нет неопределенности в стабильности экономики общества, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации (ОКВЭД 62.02.4), в связи с чем, информация по сегментам (в обособлении информации о части деятельности организации), раскрытию в настоящих пояснениях не подлежит.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

Генеральный директор

И.А. Юманкин

Главный бухгалтер



Т.В. Стрелкова

20.03.2023г.