

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СМАРТ-Т» ЗА 2022 ГОД**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т»

Местонахождение: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д.13, стр.46, этаж 1

Единицы измерения: тыс. руб.

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т» (ООО «Смарт-Т»), в лице Генерального директора Макачева Андрея Николаевича, действующего на основании Устава, представляет пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Кроме того, доводим до Вашего сведения, следующую информацию о существенных аспектах фактах хозяйственной жизни организации ООО «Смарт» за 2022 год.

**1. Общие сведения об Обществе ООО «Смарт-Т»**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Смарт-Т»

Юридический адрес: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д.13, стр.46, этаж 1

Почтовый адрес: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д.13, стр.46, этаж 1

Внесена запись о создании юридического лица 30.06.2015г. ОГРН 1157746586337, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ, серия 77 № 017193755, выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения «Инспекция Федеральной налоговой службы № 23» по г. Москве 7723, присвоен ИНН 7709461879 и КПП 772301001.

Уставный капитал в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

Основным видом деятельности ООО «СМАРТ-Т» является деятельность Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.51). Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

08.11.2022г. изменился основной вид деятельности общества: "Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями" (код по ОКВЭД 46.69) на "Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги" (код по ОКВЭД 62).

29.12.2022г. изменился основной вид деятельности общества: "Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги" (код по ОКВЭД 62) на "Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением" (код по ОКВЭД 46.51)

Состав учредителей Общества в 2022г. не изменялся.

Численность работников по состоянию на 31.12.22 г. составляет 165 (Сто шестьдесят пять) работников.

Общество имеет обособленные подразделения:

**Сведения об обособленных подразделениях Общества ООО «Смарт-Т»**

1. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Краснодар, ОКТМО / КПП 03701000 / 231245002, код ИФНС 2312, Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по г. Краснодару.

2. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Санкт-Петербург, ОКТМО / КПП 40349000 / 780645001, код ИФНС 7805, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 21 по Санкт-Петербургу.

3. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Набережные Челны, ОКТМО / КПП 92730000/165045002, код ИФНС 1650, Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республики Татарстан.

4. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Екатеринбург, ОКТМО / КПП 65701000 / 667045001, код ИФНС 6670, Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга

5. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Новосибирск, ОКТМО / КПП 50701000/540245002, код ИФНС 5402, Инспекция Федеральной налоговой службы по Заельцовскому району г. Новосибирска.

6. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Уфа, ОКТМО / КПП 80701000 / 027845001, код ИФНС 0278, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Республике

Башкортостан.

7. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Воронеж, ОКТМО / КПП 366245001/ 20701000, код ИФНС 3662, ИФНС России по Коминтерновскому району г. Воронеж

8. Обособленное подразделение ООО «Смарт-Т» в г. Казань, ОКТМО / КПП 168645001/ 92701000, код ИФНС 1686, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Республике Татарстан

Единоличный исполнительный орган Общества:  
Генеральный директор Макачев Андрей Николаевич.

Бенефициарным владельцем является Макачев Андрей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества: Черемисина Н.Н.

#### **Сведения об открытых расчетных счетах Общества ООО «Смарт-Т»**

1. р/с № 40702810300050480177 открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
2. р/с № 40702810600050700052 открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
3. р/с № 40702810038000085515 открытый в ПАО «СБЕРБАНК», БИК 044525225, г. Москвы.
4. /с № 40702810610000978638 открытый в АО "Тинькофф Банк", БИК 044525974, г. Москвы.
5. р/с № 47408810600180008154 открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
6. р/с № 40702810700000077004 открытый в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, г. Москвы.
7. р/с № 40702810900420001365 открытый в ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БИК 044525787, г. Москвы
8. р/с № 40702810100000253594 открытый в АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700, г. Москвы

#### **Сведения об открытых валютных счетах Общества ООО «Смарт-Т»**

1. в/с № 40702978600050701977 (EUR) открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
2. в/с № 40702840400050701975 (USD) открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
3. в/с № 40702156200050701979 (CNY) открытый в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, г. Москвы.
4. в/с № 40702978700000007110 (EUR) открытый в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, г. Москвы.
5. в/с № 40702156100000010789 (CNY) открытый в АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700, г. Москвы.
6. в/с № 40702978000000041272 (EUR) открытый в АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700, г. Москвы.
7. в/с № 40702840100000041051 (USD) открытый в АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700, г. Москвы.
8. в/с № 40702156700000000824 (CNY) открытый в АО "Тинькофф Банк", БИК 044525974, г. Москвы.
9. в/с № 40702978910000011580 (EUR) открытый в АО "Тинькофф Банк", БИК 044525974, г. Москвы.
10. в/с № 40702840110000015304 (USD) открытый в АО "Тинькофф Банк", БИК 044525974, г. Москвы
11. в/с № 40702978000420016134 (CNY) открытый в ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БИК 044525787, г. Москвы
12. в/с № 40702978000420016134 (EUR) открытый в ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БИК 044525787, г. Москвы
13. в/с № 40702840600420021314 (USD) открытый в ПАО "БАНК УРАЛСИБ", БИК 044525787, г. Москвы

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета Общества ООО «Смарт-Т»**

### **2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на ООО «Вашконсалтинг» (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете») на основании Договора на оказание услуг на ведение бухгалтерского и налогового учета № 2-04/2022-Б от 01.04.2022. Бухгалтерский

учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества организован на основании Положения об учетной политике. В отчетном периоде принята новая учетная политика.

Формирование учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:

- выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- временная определенность фактов хозяйственной жизни организации - факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни организации);

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с РСБУ, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете», и удовлетворяющие требованиям ФСБУ 27/2021. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

## **2.2. Учет основных средств**

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020)

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020, Приказ об учетной политике № 1/27 от 27.12.2021).

Переоценка основных средств не производится (п. п. 13, 14 ФСБУ 6/2020, Приказ об учетной политике № 1/27 от 27.12.2021).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

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

Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств признана их первоначальная стоимость (с учетом переоценок) до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020, МСФО.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г.:

- Плоттер Dimensor S для печати и цифрового формирования рельефа.

Расчетная оценка основана на профсуждении компании.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

Организация не применяла новый стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Обязательства по аренде Общество оценивало по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Данная сумма рассчитана с помощью дисконтирования. Ставка дисконтирования рассчитана с использованием кредитной ставки на период аренды. Размер ставки определен по фактической ставке, по которой Обществом были получены кредиты в данном периоде.

### **2.3. Учет нематериальных активов**

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект (п. 5 ПБУ 14/2007).

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (п. 6 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования НМА принимается равным количеству месяцев, в течение которого Общество предполагает использовать этот актив с целью получения экономической выгоды (п. 25 ПБУ 14/2007).

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ 14/2007.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). НМА амортизируются линейным способом (п. п. 28 ПБУ 14/2007).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (п. 17 ПБУ 14/2007). Проверка НМА на обесценение не производится (п. п. 16, 22 ПБУ 14/2007)

### **2.4. Учет материально-производственных запасов**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе материально-производственных запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) Общество учитывает на забалансовых счетах (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации списывается единовременно;

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019);

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных

ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются (п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019, План счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров (п. 7.1 ПБУ 1/2008). При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

## 2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы ЦБ РФ на отчетную дату представляют собой следующее:

Валюта	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.
Доллар США	70.3375	74.2926
ЕВРО	75.6553	84.0695
Китайский Юань	9.89492	11,6503

## 2.6 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Состав внереализационных доходов определяется в соответствии с положениями ст. 250 НК РФ и включает доходы, полученные от операций, не являющихся реализацией товаров (работ, услуг) или имущественных прав. Положительные курсовые разницы, возникшие в налоговых (отчетных) периодах 2022 – 2024 гг. по валютным обязательствам, учитываются в целях налогообложения на дату прекращения (исполнения) этих обязательств (пункт 7.1 статьи 271 НК РФ). В соответствии с законом от 19.12.22г № 523-ФЗ обществом принято решение не включать в состав расходов 2022г отрицательные курсовые разницы от переоценки требований (обязательств), не погашенных на 31.12.22 г, суммы таких разниц уменьшают базу по налогу на прибыль после погашения требований (обязательств).

## 2.7 Создание резервов

Общество формирует резервы в бухгалтерском учете:

- резервы по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. (п.15 ПБУ 8/2010).

- резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Начисление резерва производится ежемесячно (ПБУ 8/2010).

- резерв по сомнительным долгам. Начисление резерва производится ежемесячно (ПБУ 8/2010).

## 2.8 Учет расчета налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация осуществляется расчет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02). Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.9 Исправление ошибок и изменение учетной политики

При формировании показателей бухгалтерского учета установлен уровень существенности не менее 5% от валюты баланса в соответствии с (3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99). Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год не менее 5%. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Организация входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, с 10.08.2020 г. относится к категории «Среднее предприятие», в связи с этим исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

В связи с началом применения в 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения в Учетную политику и порядок учета активов организации.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1 Основные средства Общества

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества:

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Основные средства	8 709	8 221
<b>Итого:</b>	<b>8 709</b>	<b>8 221</b>

Основные средства Общества отражены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Пояснения 2.1).

### 3.2 Арендные обязательства (ППА)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 обществом по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором отражено право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде данные показатель отражены в балансе на 31.12.22 г по строкам 1190 прочие внеоборотные активы в сумме 12 209 тыс. руб. и 1450 прочие обязательства в сумме 11 960 тыс. руб.

### 3.3 Запасы Общества

#### Наличие и движение запасов

Запасы Общества отражены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу:

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Запасы	586 687	445 374
<b>Итого:</b>	<b>586 687</b>	<b>445 374</b>

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность Общества

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества.

По состоянию на начало отчетного периода по строке 1230 Бухгалтерского баланса долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность является краткосрочной.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества отражены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	199 420	121 706
<b>Итого:</b>	<b>199 420</b>	<b>121 706</b>

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	428 562	330 656
<b>Итого:</b>	<b>428 562</b>	<b>330 656</b>

### 3.5 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование	за 2022 год, тыс. руб.	за 2021 год, тыс. руб.
Затраты на производство, расходы на продажу	1 606 715	1 501 801
<b>Итого:</b>	<b>1 606 715</b>	<b>1 501 801</b>

### 3.6 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения

которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз).

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Показатели потока в Отчете о движении денежных средств отражаются в рублях.

Движения денежных средств между взаимозависимыми лицами в проверяемом периоде не было.

### 3.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся фиксированные разовые платежи за предоставленное право использования результата интеллектуальной деятельности.

Порядок признания:

- неисключительные права на использование программных продуктов списывается равномерно, если программное обеспечение связано с извлечением дохода в течение срока использования, указанного в договоре (при наличии), либо в течение срока, определенного исходя из 5 лет.

В соответствии с п. 65 ПБУ № 34н и п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» активы, отраженные по счету 97 «Расходы будущих периодов» в бухгалтерском балансе представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком обращения свыше 12 месяцев.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком обращения менее 12 месяцев

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	3 746	4 116
<b>Итого:</b>	<b>3 746</b>	<b>4 116</b>

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Общество учитывает электронные билеты как денежные документы на счете 50.03 «Денежные документы». Учет и движение по билетам учитывается по каждому билету на счете 50.03.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расчетные счета	2 241	2 607
Касса	11	15
<b>Итого:</b>	<b>2 252</b>	<b>2 622</b>

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный и предшествующий периоды

представлено в Отчете о движении денежных средств.

Взаимоувязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	2 252	2 622
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	2 252	2 622
в том числе:		
Денежные средства	2252	2622

### 3.9 Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В 2022 году Общество получало:

кредит от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" по договору № Кредитный договор № 3779/Кс-РКЛ/22 от 21.12.2022 на сумму 21 000 (тыс. руб.) на пополнение оборотных средств не погашен на 31.12.22г.

кредит от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" Кредитный договор № 897/Кс-РКЛ/22 от 18.05.2022 на сумму 88 000 (тыс. руб.) на пополнение оборотных средств погашен на сумму 87000(тыс. руб.) остаток на 31.12.22г. в сумме 1 000 (тыс. руб.)

кредит от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" Кредитный договор № 1089/Кс-РКЛ/21 от 27.05.21 на сумму 30 000 (тыс. руб.) на пополнение оборотных средств погашен на сумму 22 000(тыс. руб.) остаток на 31.12.22г. в сумме 8 000 (тыс. руб.)

Общество имеет не погашенные займы на 31.12.22г от ООО «СМАРТ Т ТЕКСТИЛЬ»:

по договору займа 16/09/22 от 16.09.2022 на сумму 4500 (тыс. руб.)

по договору займа 20/10/22 от 20.10.2022 на сумму 2 500 (тыс. руб.)

по договору займа 26/09/22 от 26.09.2022 на сумму 1 000 (тыс. руб.)

по договору займа 31/10/22 от 31.10.2022 на сумму 1 200 (тыс. руб.)

### 3.10 Капиталы и резервы

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Величина уставного капитала на 31.12.2022 и 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2022 года изменений уставного капитала не производилось.

Переоценка внеоборотных активов за 2022 и 2021 гг. Обществом не проводилась

Добавочный капитал в период за 2021 – 2022 гг. не формировался

Резервный капитал в период за 2021 – 2022 гг. не формировался

### 3.11 Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество создает оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков.

На 31.12.2022 резерв по отпускам составляет 9 442 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице № 7

### 3.12 Обеспечение обязательств

В 2021 и 2022 годах у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные и выданные.

### 3.13 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно требованиям ПБУ 4/99

- Договора строительного подряда, в том числе не завершенные на отчетную дату, отсутствуют. (абз. 3 п. 28 ПБУ 2/2008);

- Переданные в залог МПЗ отсутствуют. (абз.4 п.27 ПБУ 5/01);

- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют. (абз.7 п.32 ПБУ 6/01);

- Информация по событиям после отчетной даты (п.10 ПБУ 7/98) раскрыта в п. 6 настоящих пояснений;

- У Общества не было договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99);

- У Общества не было прочих расходов, которые не зачисляются на счета прибылей и убытков (п.23 ПБУ 10/99);

- Информация по операциям со связанными сторонами (ПБУ 11/2008) раскрыта в п.5 настоящих пояснений;

- Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, не исчислялись (ПБУ 15/2008).

- Прекращаемая деятельность отсутствует (ПБУ 16/02);

- Общество в течение отчетного года не имело ценных бумаг и иных финансовых вложений (ПБУ 19/02);

- Общество в течение отчетного года использовала кредитные и заемные средства. (ПБУ 15/2008);

- Общество не принимало участия в совместной деятельности (п.22 ПБУ 20/03).

По итогам работы за 2022 год Обществом была получена чистая прибыль в размере **137 899 тыс. рублей** / строка 2400 «Отчет о финансовых результатах».

По данным бухгалтерского учета указанная чистая прибыль, которая сложилась из следующих видов доходов и расходов:

Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка» (План счетов).

К доходам по обычным видам деятельности относятся (п. 5 ПБУ 9/99):

- доходы от реализации товаров (продукции) 1 942 826 тыс. руб.;

- доходы от реализации работ (услуг) 28 791 тыс. руб.

Остальные доходы являются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы» (п. 7 ПБУ 9/99)

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» (План счетов).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ (оказанием услуг) (п. 5 ПБУ 10/99).

Расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и списываются в полном объеме в отчетном периоде (месяце) в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ 10/99).

Остальные расходы являются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.02 «Прочие расходы» (п. 11. ПБУ 10/99).

## Финансовый результат Общества

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2021 г. тыс. руб.
Выручка	2110	1 971 617	1 702 811
Себестоимость продаж	2120	(1 217 000)	(1 205 640)
Валовая прибыль (убыток)	2100	754 617	497 171
Коммерческие расходы	2210	(530 482)	(438 082)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	244 135	59 089
Проценты к получению	2320	14	-
Проценты к уплате	2330	(8 503)	(4 766)
Прочие доходы	2340	162 392	112 551
Прочие расходы	2350	(202 601)	(114 937)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	175 437	51 937
Налог на прибыль	2410	(37 521)	(10 590)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>137 899</b>	<b>41 347</b>

### 4. Налогообложение

#### 4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность, либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

За 2022 г. в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в сумме 137 899 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах (утвержден Приложением № 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н в ред. от 19.04.2019 №61н) сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 43 223 тыс. руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль»), сумма отложенного налога на прибыль 5703 тыс. руб. (строка 2412 «отложенный налог на прибыль»).

прибыль в налоговом учете, полученная в 2022г. составила 216 117 тыс. руб.

#### 4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Информация о движении денежных средств по всем налогам, начисленным и уплаченным

Обществом в отчетном 2022 году, представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

тыс. руб.					
№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	17704	124057	99606	42155
2.	Налог на доходы физ. лиц	3302	46540	47508	2 334
3.	Налог на имущество	-	-	-	-
4.	Транспортный налог	945	3783	3783	945

Информация о движении денежных средств по страховым взносам в ПФР, ФСС и ФОМС в отчетном 2022 году, представлена в таблице:

тыс. руб.					
№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования	25	566	566	25
2.	Пенсионный фонд	4509	37656	38163	4002
3.	Фонд мед. страхования (фед.бюджет)	2174	17468	17730	1910
5.	Страхование от несчастного случая	87	698	708	77

## 5. Раскрытие других существенных показателей

### 5.1 Государственная помощь

Общество государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущем году не получало.

### 5.2 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Законом РФ от 22.03.91г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных лицах» ПБУ 11/2008 представляем список аффилированных лиц:

Аффилированные лица	
1.	<p>ФИО: Макачев Андрей Николаевич                      Место жительства: РОССИЯ, 117418, Москва г, Цюрупы ул., дом № 12, корпус 1, квартира 27                      Основание: Лицо является участником (100% участия)                      Дата наступления основания 30.06.2015г.</p>
2.	<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Дистрибьюшн»</i>,                      Юр. адрес: 115088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул, дом № 13, строение 46, этаж 1                      Основание: 100% доля учредителя <i>ООО «Смарт-Т» Макачева А.Н.</i>                      Дата наступления основания 30.06.2015г.</p>
3.	<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Сервис»</i>                      Юр. адрес: 115088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул., дом № 13, строение 46, этаж 1                      Основание: 100% доля учредителя <i>ООО «Смарт-Т» Макачева А.Н.</i>                      Дата наступления основания 09.10.2015г.</p>
4.	<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Текстиль»</i>                      Юр. адрес: 115088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул., дом № 13, строение 46, этаж 1                      Основание: 100% доля учредителя <i>ООО «Смарт-Т» Макачева А.Н.</i>                      Дата наступления основания 01.11.2016г.</p>
5.	<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Вест»</i>                      Юр. адрес: 236022, Калининградская обл., Калининград г, К. Маркса ул., дом № 18, литера А1, кабинет 310.                      Основание: 100% доля учредителя <i>ООО «Смарт-Т» Макачева А.Н.</i>                      Дата наступления основания 21.02.2017г.</p>
6.	<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРОВАЯ УПАКОВКА»</i>                      Юр. адрес: 117525, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 3 корп. 5, эт. /помещ. 1/III ком./оф. 6/2-16                      Основание: 50% доля учредителя <i>ООО «Смарт-Т» Макачева А.Н.</i>                      Дата наступления основания 17.02.2023г.</p>

### 5.3 Операции между Обществом и аффилированными лицами были следующими:

тыс. руб.

Связанная сторона	Виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности и на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность за отчетный период
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Вест»	Заемные средства	1 850	погашен	отсутствует	отсутствует
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-т Дистрибьюшн»	Субаренда	12	4	40	отсутствует
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Сервис»	субаренда	12	36	36	отсутствует
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-Т Текстиль»	Заемные средства	40 600	9 200	отсутствует	отсутствует

### 5.4 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Единоличного исполнительного органа – генерального директора должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (Финансовый директор, Главный экономист)

2. За 2022 год генеральному директору Макачеву А.Н. была начислена и выплачена заработная плата и премии по итогам работы в общей сумме на 38 389 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ в размере 5 651 тыс. руб. Начислены и перечислены в бюджет страховые взносы на общую сумму 5830 тыс. руб. Иных операций, произведенных в Обществе за 2022 год по данной связанной стороне, не было.

3. Размер выплат должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 15 443,7 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ 2 116,5 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 2 365,2 тыс. руб.

### 5.5 Условные факты хозяйственной жизни Общества и события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности общество является истцом к ответчику ООО «Проектная Интеграция» о взыскании задолженности Дело No А40-232190/22-7-1806 в сумме 1 312 тыс. руб. 12.01.2023 вынесено судебное решение в пользу ООО СМАРТ Т о взыскании долга с ООО «Проектная Интеграция».

Существенных ошибок предыдущих периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Событие после отчетной даты, имевшее место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской финансовой отчетности за отчетный 2022 год, которое может оказать и уже оказало существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности отсутствуют.

## 6 Существенные аспекты деятельности Общества

По состоянию на 31.12.22 г. показатель чистых активов Общества ООО «Смарт-Т» составил 335 965 тыс. руб.

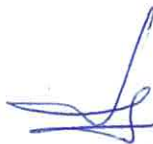
Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.22 г. в размере 335 955 тыс. руб. учтена на счете «Нераспределенная прибыль» ООО «Смарт-Т».

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В 2022 году прекращения основных видов деятельности не было.

В соответствии с Федеральным Законом от 30.12.08 г. № 307-ФЗ Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества решением единственного участника назначена ООО Аудиторская фирма «София». Организация является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) с регистрационным номером (ОРНЗ) 12006025345.

Генеральный директор \_\_\_\_\_



Макачев А.Н.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



Черемисина Н.Н.

«21» марта 2023 г.



## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТ-Т"  
(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	85	96	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 709	8 221	15 190
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 963	1 863	1 383
Прочие внеоборотные активы	1190	15 955	4 116	-
Запасы	1210	586 687	445 374	303 307
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 771	16 253	7 264
Дебиторская задолженность*	1230	199 420	121 706	93 956
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 590	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 252	2 622	4 467
Прочие оборотные активы	1260	2 014	2 554	1 049
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>829 446</b>	<b>602 806</b>	<b>426 616</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 744	1 346	1 176
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 960	98	1 266
Заемные средства краткосрочные	1510	39 668	65 500	42 146
Кредиторская задолженность	1520	428 562	330 656	198 458
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 442	9 427	5 846
Прочие обязательства краткосрочные	1550	105	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>493 481</b>	<b>407 027</b>	<b>248 892</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>335 964</b>	<b>195 779</b>	<b>177 724</b>

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

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	9 269	(1 048)	8 221
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>15 344</b>	<b>(1 048)</b>	<b>14 296</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>603 854</b>	<b>(1 048)</b>	<b>602 806</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	196 817	(1 048)	195 769
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>196 827</b>	<b>(1 048)</b>	<b>195 779</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>603 854</b>	<b>(1 048)</b>	<b>602 806</b>

**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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	106	(10)	-	-	(11)	-	-	-	106	(21)	
	5110	за 2021г.	-	-	106	-	(10)	-	-	-	106	(10)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	106	(10)	-	-	(11)	-	-	-	106	(21)	
	5111	за 2021г.	-	-	106	-	(10)	-	-	-	106	(10)	

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

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



### 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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	106	-	(106)	-
в том числе:							
Товарный знак "Sunteks" (свидетельство № 692719 от 07.05.2018)	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	35	-	(35)	-
Товарный знак "PHOTONIM" (свидетельство № 687836 от 07.05.2018)	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	35	-	(35)	-
Товарный знак "JASPER" (свидетельство № 725339 от 07.05.2018)	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	-	35	-	(35)	-



*(Handwritten signature)*

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Макачев Андрей Николаевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 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.	-	8 381	(3 795)	(4 586)	
	5250	за 2021г.	-	2 034	-	(2 034)	
в том числе: Процессор Intel, Xeon Gold 6256	5241	за 2022г.	-	1 076	1 076	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
Накопитель HDD, WD	5242	за 2022г.	-	488	488	-	
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	
Процессор Intel, Xeon E5 2967v2	5243	за 2022г.	-	62	62	-	
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	
Платформа Itelo HP DL360 G10 Approved	5244	за 2022г.	-	343	343	-	
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	
Оперативная память Hynix, 32gb	5245	за 2022г.	-	354	354	-	
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	
Блок питания PSU HP 800W	5246	за 2022г.	-	35	35	-	
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	
Комплект крепежа в стойку HP DL360	5247	за 2022г.	-	16	16	-	
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	
Платформа Itelo SM 6047R	5248	за 2022г.	-	290	290	-	
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	
Сапазки для дисков HP 360/380	5249	за 2022г.	-	18	18	-	
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	
Накопитель KIOXIA Enterprise SSD 3200GB 2.5" 15mm (SFF)		за 2022г.	-	921	921	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Кабель 1xMiniSAS HD		за 2022г.	-	3	3	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Комплект крепежа для 2U/3U/4U		за 2022г.	-	14	14	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Контроллер HBA, SM, AOC-S3008L-18E		за 2022г.	-	18	18	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Оперативная память Samsung, 32gb		за 2022г.	-	135	135	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Переходник для дисков Supermicro HDD		за 2022г.	-	8	8	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Сетевой адаптер HP, 560SFP+		за 2022г.	-	14	14	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Сервер на платформе HP DL360 G10		за 2022г.	-	2 763	-	(2 763)	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Канальная сплит-система GU100PHS/A1-K/GU100W/A1-M		за 2022г.	-	549	-	(549)	
		за 2021г.	-	-	-	-	
Сервер на платформе Itelo SM 6047R		за 2022г.	-	1 032	-	(1 032)	
		за 2021г.	-	-	-	-	

	за 2021г.						
Коммутатор Ubiquiti UniFi Switch 48-750W (Wifi)						127	(127)
ИБП с двойным преобразованием LANCHES L900Pro-S 10 KVA						115	(115)
Сплит-система настенная GWH18AAC-K3NNA2A						58	(58)
Сервер HPE DL380 G9						305	(305)
Лазерно-гравировальный станок PHOTONIM SF1390, излучатель 100 Вт, чиплер CW5000 (комплект)						14	(14)
Mitaki Profiler 3 (только программное обеспечение)						130	(130)
Программный РИП TxLink 4 Lite						490	(490)
Система очистки подошвы печатной головы/ Suction Wiper Assy						206	(206)
МФУ Epson L6550 C11CJ30404						59	(59)
Дверь металлическая, габаритные размеры по коробке 2040*840мм						47	(47)
Видеокарта ASUS NVIDIA GeForce RTX 3060, 12ГБ						67	(67)
Ноутбук DELL Vostro 3500, Intel Core i5						271	(271)
Ноутбук DELL Vostro 3500, 15.6"						90	(90)
Ноутбук DELL Vostro 5502, Intel Core i5						49	(49)
Сервер блу HP Proliant DL380 Gen9						248	(248)

### 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	-	94
в том числе:			
Сервер HPE DL380 G9	5261	-	80
Лазерно-гравировальный станок PHOTONIM SF1390	5262	-	14
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	-	9 580	9 580
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	-	1 048	-
	5288	-	-	-



  
 (подпись)

**Макачев Андрей  
 Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

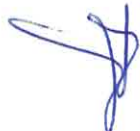


## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Макачев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

  
Руководитель  
(подпись)


21 марта 2023 г.



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



  
 Руководитель (подпись)

Макачев Андрей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5121	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5122	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5123	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5104	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5124	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5110	за 2022г.	122 768	(1 062)	112 924	-	(38 414)	(466)	(1 884)	-	3 171	92	200 075	(655)			
	5130	за 2021г.	95 190	(1 023)	39 715	-	(21 430)	(201)	(1 382)	-	2 413	7 081	122 768	(1 062)			
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5111	за 2022г.	23 811	(1 062)	3 820	-	(21 965)	(125)	(1 884)	-	-	-	5 541	(655)			
	5131	за 2021г.	13 364	(1 023)	20 749	-	(10 249)	(53)	(1 382)	-	-	-	23 811	(1 062)			
Авансы выданные	5112	за 2022г.	77 889	-	94 800	-	(1 594)	(341)	-	-	-	-	170 754	-			
	5132	за 2021г.	74 901	-	11 380	-	(8 244)	(148)	-	-	-	-	77 889	-			
Прочая	5113	за 2022г.	21 068	-	14 304	-	(14 855)	-	-	-	3 171	92	23 780	-			
	5133	за 2021г.	6 925	-	7 586	-	(2 937)	-	-	-	2 413	7 081	21 068	-			
Итого	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5134	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5100	за 2022г.	122 768	(1 062)	112 924	-	(38 414)	(466)	(1 884)	X	3 171	92	200 075	(655)			
	5120	за 2021г.	95 190	(1 023)	39 715	-	(21 430)	(201)	(1 382)	X	2 413	7 081	122 768	(1 062)			

## 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	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	98	-	-	(98)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	1 266	-	-	(1 168)	-	-	-	-	98
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	396 156 240 604	791 358 802 802	8 114 4 893	(730 312) (661 559)	(349) (78)	-	3 171 2 413	92 7 081	468 230 396 156
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	182 056	182 891	11	(181 084)	(252)	-	-	-	183 622
	5581	за 2021г.	130 403	181 627	35	(129 874)	(34)	-	-	-	182 056
авансы полученные	5562	за 2022г.	103 872	174 069	-	(101 366)	(97)	-	-	-	176 478
	5582	за 2021г.	54 420	102 395	-	(52 899)	(44)	-	-	-	103 872
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	27 777	24 455	20	(1 812)	-	-	3 171	-	53 611
	5583	за 2021г.	13 628	12 583	92	(8 012)	-	-	2 410	7 076	27 777
кредиты	5564	за 2022г.	49 000	364 000	8 083	(390 615)	-	-	-	-	30 468
	5584	за 2021г.	16 046	406 000	4 766	(377 812)	-	-	-	-	49 000
займы	5565	за 2022г.	16 500	42 450	-	(49 750)	-	-	-	-	9 200
	5585	за 2021г.	26 100	83 250	-	(92 850)	-	-	-	-	16 500
прочая	5566	за 2022г.	16 951	3 493	-	(5 685)	-	-	-	-	14 851
	5586	за 2021г.	8	16 947	-	(12)	-	-	3	5	16 951
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	396 156 240 604	791 358 802 802	8 114 4 893	(730 312) (661 559)	(349) (78)	-	3 171 2 413	92 7 081	468 230 396 156

## 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	-	-	-



Макачев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

  
Руководитель  
(подпись)

21 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 652	10 280
Расходы на оплату труда	5620	350 779	310 852
Отчисления на социальные нужды	5630	56 423	49 835
Амортизация	5640	7 249	3 895
Прочие затраты	5650	100 905	63 309
Итого по элементам	5660	531 008	438 171
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 217 000	1 205 640
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(141 293)	(142 010)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 606 715	1 501 801

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



  
(подпись)

**Макачев Андрей  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 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	9 427	26 359	(26 344)	-	9 442



Макачев Андрей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

  
Руководитель  
(подпись)

21 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:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Макачев Андрей  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Руководитель

21 марта 2023 г.