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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)
	5110	за 2021 г.	275	(273)	-	-	-	(2)	-	-	-	275	(275)
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	3	2
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	2 806	-	-	-	2 806
	5190	за 2021 г.	2 806	-	-	-	2 806
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Андрюшкин Андрей Владимирович (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	347 173	(298 742)	5 713	(13 589)	13 589	(14 275)	-	-	341 641	(299 956)
	5210	за 2021 г.	336 445	(281 529)	15 070	(1 998)	1 998	(19 559)	-	-	349 517	(299 088)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2022 г.	309 598	(261 349)	5 713	(10 062)	10 062	(13 911)	-	-	305 249	(265 198)
	5211	за 2021 г.	296 871	(242 678)	12 727	-	-	(18 671)	-	-	309 598	(261 349)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	6 183	(4 036)	-	(2 638)	2 638	(546)	-	-	3 545	(1 942)
	5212	за 2021 г.	5 837	(5 524)	2 344	(1 998)	1 998	(510)	-	-	6 183	(4 036)
Сооружения	5203	за 2022 г.	8 817	(8 817)	-	-	-	-	-	-	8 817	(8 817)
	5213	за 2021 г.	8 817	(8 817)	-	-	-	-	-	-	8 817	(8 817)
Инвентарь	5204	за 2022 г.	945	(912)	-	(889)	889	(1)	-	-	56	(24)
	5214	за 2021 г.	945	(910)	-	-	-	(2)	-	-	945	(912)
Другие виды ОС	5205	за 2022 г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	184	(184)
	5215	за 2021 г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	184	(184)
прочие объекты, требующие государственной регистрации	5206	за 2022 г.	23 790	(23 790)	-	-	-	-	-	-	23 790	(23 790)
	5216	за 2021 г.	23 790	(23 415)	-	-	-	(375)	-	-	23 790	(23 790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 2022 г.	6 978	-	-	-	6 978
	5250	за 2021 г.	6 978	-	-	-	6 978
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	4 258	1 948	20 253
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	395 394	-	395 394	2 587 118	(2 585 087)	-	-	X	397 426	-	397 426
	5420	за 2021 г.	373 937	-	373 937	2 761 875	(2 740 418)	-	-	X	395 394	-	395 394
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	101 781	-	101 781	510 722	(496 028)	-	-	-	116 476	-	116 476
	5421	за 2021 г.	96 129	-	96 129	584 064	(578 412)	-	-	-	101 781	-	101 781
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	255 087	-	255 087	679 620	(702 492)	-	-	-	232 215	-	232 215
	5422	за 2021 г.	238 800	-	238 800	693 929	(677 642)	-	-	-	255 087	-	255 087
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	17 460	-	17 460	43 568	(34 568)	-	-	-	26 460	-	26 460
	5423	за 2021 г.	20 623	-	20 623	92 161	(95 324)	-	-	-	17 460	-	17 460
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	2 715	-	2 715	-	(2 715)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	21 066	-	21 066	1 353 208	(1 351 999)	-	-	-	22 275	-	22 275
	5425	за 2021 г.	15 670	-	15 670	1 391 721	(1 386 325)	-	-	-	21 066	-	21 066
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	56 128	(4 753)	17 920	-	(14 673)	(1 178)	(1 515)	-	-	-	58 197	(6 268)
	5530	за 2021 г.	56 027	(628)	19 677	-	(19 530)	(46)	(4 125)	-	-	-	56 128	(4 753)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	40 012	(4 753)	1 581	-	(8 617)	-	(1 515)	-	-	-	32 976	(6 268)
	5531	за 2021 г.	40 217	(628)	3 109	-	(3 314)	-	(4 125)	-	-	-	40 012	(4 753)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	13 195	-	16 336	-	(5 778)	(1 044)	-	-	-	-	22 709	-
	5532	за 2021 г.	12 793	-	9 976	-	(9 528)	(46)	-	-	-	-	13 195	-
Прочая	5513	за 2022 г.	2 921	-	3	-	(278)	(134)	-	-	-	-	2 512	-
	5533	за 2021 г.	3 017	-	6 592	-	(6 688)	-	-	-	-	-	2 921	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	56 128	(4 753)	17 920	-	(14 673)	(1 178)	(1 515)	X	-	-	58 197	(6 268)
	5520	за 2021 г.	56 027	(628)	19 677	-	(19 530)	(46)	(4 125)	X	-	-	56 128	(4 753)

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	6 268	-	4 753	-	628	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 268	-	4 753	-	628	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	17 840	-	-	-	-	(17 840)	-	-	-
	5571	за 2021 г.	51 260	-	-	-	-	(33 420)	-	-	17 840
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	17 840	-	-	-	-	(17 840)	-	-	-
	5572	за 2021 г.	51 260	-	-	-	-	(33 420)	-	-	17 840
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	345 699	115 506	10 698	(153 723)	(367)	17 840	-	-	335 653
	5580	за 2021 г.	306 323	108 401	11 234	(113 624)	(55)	33 420	-	-	345 699
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	158 178	24 322	-	(39 110)	(367)	-	-	-	143 023
	5581	за 2021 г.	117 716	46 768	-	(6 251)	(55)	-	-	-	158 178
авансы полученные	5562	за 2022 г.	13 615	6 406	-	(9 634)	-	-	-	-	10 387
	5582	за 2021 г.	18 296	7 678	-	12 359	-	-	-	-	13 615
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	22 386	2 391	897	(8 004)	-	-	-	-	17 670
	5583	за 2021 г.	16 687	8 414	378	(3 093)	-	-	-	-	22 386
кредиты	5564	за 2022 г.	67 420	82 304	9 471	(94 195)	-	17 840	-	-	82 840
	5584	за 2021 г.	72 977	41 600	10 599	91 173	-	33 420	-	-	67 420
займы	5565	за 2022 г.	74 187	-	330	(370)	-	-	-	-	74 147
	5585	за 2021 г.	74 161	-	260	(234)	-	-	-	-	74 187
прочая	5566	за 2022 г.	9 913	83	-	(2 410)	-	-	-	-	7 586
	5586	за 2021 г.	6 486	3 941	-	(514)	-	-	-	-	9 913
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	363 539	115 506	10 698	(153 723)	(367)	X	-	-	335 653
	5570	за 2021 г.	357 583	108 401	11 234	(113 624)	(55)	X	-	-	363 539

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	620 472	718 407
Расходы на оплату труда	5620	138 295	117 366
Отчисления на социальные нужды	5630	25 739	22 633
Амортизация	5640	14 458	19 559
Прочие затраты	5650	2 426	2 467
Итого по элементам	5660	801 390	880 432
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(21 742)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 670	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	823 060	858 690

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	118 340	145 500	146 907
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Андрюшкин Андрей Владимирович (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» за 2022 год

1. Информация об Обществе.

Полное наименование - **Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСАНТЕХНИКА».**

Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, Красная ул., д. 55.

Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области, Свидетельство 50 № 009829061 от 26/09/2007.

Уставный капитал 20 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 202 человека.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

2. Основная деятельность Общества.

Производство мебели.

Производство изделий из пластмасс.

Оптовая торговля собственной продукцией и покупными товарами, в основном – санитарно-технического назначения.

Выручка от продаж:

- продукции собственного производства составила 829 441 тыс. руб.
- покупных товаров составила 39 603 тыс. руб.,
- от оказания услуг 5 973 тыс. руб.

Курсовые разницы за год составили: положительные 4 235 тыс. руб., отрицательные – 3 175 тыс. руб. На конец года активы, обязательства оценены по курсу ЦБ.

3. Основные положения учетной политики Общества в 2022 году.

3.1 Общие вопросы

Форма учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.

Учет осуществлять с применением персональных компьютеров на программе 1С.ИТРП 8.3.

Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.

В соответствии со ст. 14 Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г.№ 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:

- форма «Бухгалтерский баланс»
- форма «Отчет о финансовых результатах»
- форма «Отчет об изменениях капитала»
- форма «Отчет о движении денежных средств»

- форма «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (приложения 1).

Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

3.2 Методический раздел

Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.

Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 "Амортизация НМА".

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита.

Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 40 000 (сорока тысяч) рублей без учета НДС.

Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный.

Переоценка основных средств - не проводить переоценку.

Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.

Общество на конец каждого отчетного периода оценивает необходимость формирования резерва на предстоящую оплату отпусков работников, резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2022 г. Сформированы резервы:

* резерв по сомнительным долгам в размере 6 268 тыс. руб.
* резерв на предстоящую оплату отпусков – сумма признана не существенной.

По состоянию на 31.12.2022 г. исходя из фактических расчетов по количеству дней неотгуляных отпусков и средней заработной платы каждого работника, сумма отпускных выплат по неотгуляным дням отпуска составила 2 800 тыс. руб. Учитывая отсутствие сезонного периода отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.

Общество в 2022 году не начисляло временные разницы, ПНО признав данные суммы несущественными для пользователей отчетности.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

В 2022 году Общество не выступало в судах в качестве ответчика/истца.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

6. Общие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

По результатам деятельности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» можно отметить достаточную финансовую устойчивость на конец отчетного периода, способность покрыть свои обязательства.

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» продолжать непрерывно свою деятельность.

8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

В 2022 году деятельности Общества были присущи отраслевые риски – изменение коньюктуры рынка и снижение спроса на отечественную продукцию.

Основные финансовые риски вызваны общей макроэкономической ситуацией, ее активным влиянием на торгово-финансовую деятельность общества, в частности изменение темпов роста инфляции, риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам.

Правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области налогового, валютного и таможенного законодательства.

В отчетном году коронавирусная инфекция (COVID-19) существенного влияния и риска на финансовое положение Общества и на отчетность не оказала. По данному риску организация приняла меры по своевременной закупке товароматериальных ценностей, а также по частичному переводу сотрудников на удаленный режим работы.

Влияние событий Специальной военной операции на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Принятые Обществом меры позволили обеспечить бесперебойную организацию работы и исполнение обязательств перед контрагентами. Основным рынком сбыта готовой продукции Общества является внутрироссийский и в большей степени внутри региональный рынки, СВО не оказало влияния на уровень продаж основной продукции.

8. Связанные стороны.

Заработная плата ключевому персоналу (Генеральный директор) выплачивалась в соответствии с трудовым договором.

ООО "Сантехпродукт" - объем операций составил по продажам 875 878 тыс. руб., по закупкам 190 828 тыс. руб. с НДС.

ООО "Спецсантехника" и ООО "Сантехпродукт" выступают солидарно поручителями по заключенным кредитным договорам.

Руководитель Андрюшкин А.В.

24 марта 2023 г.