

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах

ООО «ТЕХСЕРВИС»

за 2022 год

г. Владимир

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1. Общая информация.....	5
1.2. Способ образования ЮЛ.....	5
1.3. Участники ЮЛ и доли владения	5
1.4. Территориально обособленные подразделения	5
1.5. Основные виды деятельности.....	6
1.6. Производственные показатели Общества	6
1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
1.8. Ревизионная комиссия.....	7
1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу	7
1.10. Аудит бухгалтерской отчетности.....	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Информация об учетной политике	8
2.3. Изменения в учетной политике	8
2.4. Изменения в учетной политике на 2022 отчётный год.....	9
2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт».....	10
2.5.1. Нематериальные активы.....	10
2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
2.5.4. Финансовые вложения.....	12
2.5.5. Прочие внеоборотные активы	12
2.5.6. Материально-производственные запасы	13
2.5.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция.....	15
2.5.8. Расходы будущих периодов.....	15
2.5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность	16
2.5.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	17
2.5.11. Уставный капитал	17
2.5.12. Кредиты и займы полученные	17
2.5.13. Оценочные обязательства	17
2.5.14. Налогообложение.....	18
2.5.15. Признание доходов.....	18
2.5.16. Признание расходов.....	19
2.5.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	19
1. Таблица Корректировки показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год тыс. руб.	20
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	20
3.1. Информация по сегментам.....	20
3.2. Нематериальные активы.....	20
3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	20
3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	20
2. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.....	22
3. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.....	23
3.4.1. Основные средства, полученные в аренду	24
4. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.).....	24
3.4.2. Основные средства, переданные в аренду	24
3.4.3. Переоценка основных средств.....	24
3.4.4. Основные средства в залоге	24
3.5. Незавершенные капитальные вложения	24
3.6. Прочие внеоборотные активы	25

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

5. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)	25
3.7. Финансовые вложения.....	25
3.8. Материально-производственные запасы	25
6. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.	26
3.9. Расходы будущих периодов	27
3.10. Дебиторская задолженность	27
7. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.	28
8. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.	29
9. Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	30
10. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.	31
11. Таблица Расходы будущих периодов, отражённые в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.	31
3.11. Прочие оборотные активы	31
12. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.	31
3.12. Капитал и резервы	32
3.12.1. Уставный капитал	32
3.12.2. Добавочный капитал.....	32
3.12.3. Резервный капитал.....	32
3.12.4. Дивиденды участников.....	32
3.12.5. Чистые активы.....	32
13. Таблица Чистые активы, тыс. руб	32
3.13. Кредиты и займы.....	32
3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты	32
3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты	32
3.14. Кредиторская задолженность	32
14. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	34
15. Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб	34
3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты	35
3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	36
16. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), руб. 36	
17. Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.	43
3.17. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями	43
18. Таблица. Полученные обеспечения сторонних лиц, тыс. руб.	44
3.18. Налогообложение.....	44
3.18.1. Налоговая задолженность	44
3.18.2. Налог на прибыль	44
3.19. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	44
3.19.1. Выручка	44
19. Таблица Структура доходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	45
3.19.2. Себестоимость продаж	45
20. Таблица Структура расходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	45
3.19.3. Коммерческие расходы	46
3.19.4. Управленческие расходы	46
21. Таблица Структура управленческих расходов, тыс. руб.	46
22. Таблица Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	46
3.19.5. Прочие доходы	47
23. Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.	47
3.19.6. Прочие расходы	47
24. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.	47
3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения.....	48
3.19.8. Налог на прибыль	48
25. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	48
26. Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.	49
3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:	50
3.20. Прибыль (убыток) на акцию	50
3.21. Дочерние и зависимые организации	50
3.22. Информация о связанных сторонах	50
Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1	50
Бенефициарным владельцем Общества является Аникеев Григорий Викторович.	50

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

3.22.1. Операции со связанными сторонами	50
27. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.	50
28. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.	51
29. Таблица Авансы, полученные от связанных сторон, тыс. руб.	52
3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	53
3.23.1. Оценочные обязательства	53
30. Таблица Оценочные обязательства, тыс. руб.	53
3.23.2. Условные обязательства	53
3.23.3. Условные активы	53
3.24. Доходы будущих периодов	54
3.25. Риски хозяйственной деятельности	54
3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с COVID-19	54
3.26. Учет государственной помощи	54
3.27. События после отчетной даты	54
3.28. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	55

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")** (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря **2022 г.**

1.1. Общая информация

Полное (сокращённое) фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Фактический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Дата государственной регистрации: «04» февраля 2003г. ОГРН 1033302006320

1.2. Способ образования ЮЛ

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") (далее по тексту Общество) образовано в 2003 году. Учредителем Общества с долей участия 100% является АО «АБИ Продакт».

1.3. Участники ЮЛ и доли владения

№ п/п	Наименование участника	Доля участия, %
1	АО «АБИ Продакт»	100

Бенефициаром Общества является Аникеев Григорий Викторович.

1.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 4 (четыре) территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение зарегистрированное в качестве филиала (представительства)	(ис. 600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.37; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

№ п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
2	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.65; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015
3	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.41, ЛИТЕР,Б; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 09.01.2018
4	Обособленное подразделение	601271, Владимирская обл., Суздальский р-н, с. Суходол, ул. Н. Андрианова земельный участок № 38 Регистрация ИФНС России № 10 по Владимирской области (3325 территориальный участок по Суздальскому району ВО)

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

01.04.2021 зарегистрировано 1 (одно) обособленное подразделение, расположенное по адресу: 601271, Владимирская обл., Суздальский р-н, с. Суходол, ул. Н. Андрианова земельный участок № 38

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являлись:

- Производство и транспортировка промышленного холода;
- Техническое обслуживание котельных;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования;
- Услуги по транспортировке грузов;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений;
- Клининговые услуги.

Общество имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-15-025208 от 25.07.2014 г., переформлена на основании решения лицензирующего органа-приказа от 14 декабря 2017г. № В-287.

1.6. Производственные показатели Общества

Объем выручки от реализации товаров, работ(услуг) по основным видам деятельности Общества за 2022 год составил 1 799 330 тыс. руб., что на 257 579 тыс. руб. (или на 16,71%) больше по сравнению с показателем 2021 года. в том числе:

- Производство и транспортировка промышленного холода – 422 397 тыс. руб.;
- Техническое обслуживание котельных – 164 138 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования – 1 111 455 тыс. руб.;
- Услуги по транспортировке грузов – 7 300 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений – 90 840 тыс. руб.;
- Клининговые услуги– 3 200 тыс. руб.

1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору управляющей организации АО «АБИ Продакт» (ОГРН 1083328002780, ИНН 3328458132) на основании

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год решения единственного участника № 1 от «30» мая 2008г. и в соответствии с заключенным договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества № 10/13 от «01» августа 2013 г. между Обществом с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") и АО «АБИ Продакт».

Местонахождение управляющей организации: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 41, офис 326.

Генеральный директор Управляющей организации:
Трифорова Татьяна Владимировна с 01.05.2021 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер – Щурова Елена Сергеевна с «01» апреля 2018г. по настоящее время.

В 2022 году состав Совета директоров не избирался, решений об образовании Правления Общества не принималось.

1.8. Ревизионная комиссия

Решением акционера № 4/22 от «18» февраля 2022 г. избрана Ревизионная комиссия в количестве 3 членов в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Казакова Инга Сергеевна (Председатель)	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела и корпоративного права и взаимодействия с государственными органами
Ключникова Жанна Юрьевна	АО «АБИ Продакт»	Директор службы финансового контроля и анализа
Васютович Алексей Леонидович	АО «АБИ Продакт»	Директор по безопасности

Вознаграждение членам ревизионной комиссии не предусмотрено

1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2020, 2021, 2022 годах не производились.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила:

Год	Количество человек
2022	500
2021	466
2020	440

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

В 2022 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляет общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы». Государственный регистрационный номер 1082312000110. Местонахождение: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906111114.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
В 2020, 2021 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляет общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии». Государственный регистрационный номер 1037728012563. Местонахождение: Местонахождение: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206022602.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учет ведется с использованием программы 1С.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом – Мельниковой Ириной Викторовной по доверенности № 0589 от «01» февраля 2023г.

2.2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2022 год, утверждена Приказом от 25 декабря 2021 года № П-09614.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
В связи с изменением законодательства в части введения новых федеральных стандартов в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Нормативный документ	Изменения учётной политики на отчётный год	Изменения учётной политики
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	2022	Определен порядок принятия к учету, способы оценки, порядок амортизации и учет выбытия объектов основных средств. Общество в бухгалтерском учете переход на ФСБУ 6/2020 отражает альтернативным способом
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"	2022	Определен оценки объектов капитальных вложений.
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»	2022	Определены особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды, порядок определения приведённой стоимости, порядок амортизации активов, порядок применения к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»	2022	Определен перечень документов и требования к ним, а также правила хранения документов.

2.4. Изменения в учетной политике на 2022 отчётный год

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание дополнений учётной политики
П-07978 от 01.09.2022	Приложение 1.1 Учетной политики	- Изменен порядок амортизации объектов на консервации; - Изменение, внесение уточнений по учету отдельных показателей на забалансовых счетах.
	Приложение 4.6 График документооборота Учет СИМ, ГП, товаров	- Уточняющие изменения графика документооборота.
	Приложение 4.10 График документооборота Учет ТМЦ	- Уточняющие изменения графика документооборота.
	Приложение 4.12 График документооборота Прав пользования активами	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 9 Методические рекомендации	- Уточнен порядок начисления и восстановление резерва по запасам; - Определен порядок формирования бухгалтерских записей при корректировке по согласованию сторон, исправлению ошибок и возвратах поставщику.
	Приложение 12 Учет производных финансовых инструментов	- Утвержден порядок производных финансовых инструментов
П-17618 от 30.11.2022	Приложение 1.1 Учетной политики	- Уточнение расчета параметров арендованных основных средств; - Порядок отражение долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде основных средств; - Добавлено определение сложного инвентарного объекта нематериальных активов;

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание дополнений учётной политики
		- Внесение изменений в определение инвестиционного актива.
	Приложение 3 Кодировка строк бухгалтерской отчётности	- Уточнение порядка формирования строк отчетности;
	Приложение 4.16 График документооборота неотфактурованных поставок	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 4.17 График документооборота учета деталей в ремонте	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 9 Методические рекомендации	- Уточнение порядка отражения расходов будущих периодов; - Уточнение учета расходов, связанных с повторной переработкой.

2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»

2.5.1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности, при выполнении всех условий, предусмотренных п.3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов". Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с учётом срока их полезного использования. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем (лицензиаром).

Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, то есть более чем на 12 месяцев, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка стоимости нематериальных активов Обществом не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом самостоятельно исходя из экспертной оценки возможного предполагаемого срока использования данного объекта в организации. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и доходных вложений приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
здания	свыше 15 лет до 30 лет
сооружения	свыше 7 лет до 30 лет
машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 года до 20 лет включительно
земельные участки	без срока
сооружения	от 2 лет до 7 лет включительно
офисное оборудование	от 2 лет до 10 лет включительно
транспортные средства	от 3 лет до 7 лет включительно
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 25 лет включительно

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. В налоговом учёте Общество применяет амортизационную премию, критерии и правила применения амортизационной премии определены учётной политикой.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, Общество пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по учётной стоимости, способ определения стоимости полученного в аренду имущества закреплён в учётной политике общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств Обществом не производится.

2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Общество переводит долгосрочные займы в состав краткосрочных при оставшемся сроке до погашения менее 365 календарных дней.

2.5.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретённая по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не принимаются в качестве финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный банковский депозит и т.п.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Общество не осуществляет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется, ввиду отсутствия обесценившихся финансовых вложений. Финансовые вложения в залог не передаются.

2.5.5 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов.

2.5.6. Материально-производственные запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство (НЗП)). Учёт полуфабрикатов собственного производства осуществляется обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты производства своего предприятия».
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

За единицу бухгалтерского учета запасов принимается наименование номенклатурной единицы, разработанный для определенного наименования материально-производственных запасов.

В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции), включаются фактические понесённые Обществом затраты, сформированные в своей денежной оценке на момент приобретения/создания запасов), непосредственно связанные с их приобретением (созданием) и/или приведением запасов в состояние и местоположение, необходимые для их потребления, продажи или использования.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) суммы уплаченные/подлежащие уплате поставщику при приобретении, создании запасов за вычетом НДС (и с учётом скидок, снижающих стоимость приобретаемых запасов);
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (проценты по кредитам и займам могут включаться в стоимость запасов: только если в последующем указанные запасы будут использованы при создании инвестиционного актива, то есть внеоборотного актива, учитываемого на балансе организации в I разделе бухгалтерского баланса).
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При осуществлении торговой деятельности в состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Сумма резерва под запасы раскрыта в таблице 6.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
На начало и конец отчетного периода Общество не имеет, не оплаченных запасов и запасов в залоге.

2.5.7 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция в аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения учитывается по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию в разрезе номенклатуры в Обществе применяется фактическая себестоимость израсходованных сырья и материалов. Полная производственная себестоимость формируется в конце месяца расчетным путем.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.5.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе: разовые платежи за приобретённые лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования: результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, общедоступных платных Интернет-ресурсов, электронных систем, баз данных, архивов; расходы по сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании программного обеспечения (ПО) и аппаратных средств; расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации; платежи за комиссию банка по открытию кредитной линии; расходы по уплаченным взносам в саморегулируемые организации превышающие 500 тыс. рублей; расходы по оказанным услугам в отношении осуществления природоохранных мероприятий и другие виды расходов, полный и исчерпывающий перечень которых указан в учётной политике Общества, - отражаются как расходы будущих периодов и погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5.8.1 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие внеоборотные активы»:

- распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное производство),
- распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях),
- расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности).

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2.5.8.2 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие оборотные активы»:

- распределяемые расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации прав и полномочий отдельных юридических или физических лиц,
- распределяемые расходы по комиссии банка за открытие кредитной линии,
- распределяемые расходы по уплаченным взносам по сумме превышающим 500 тыс. руб. при вступлении в СРО,
- распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий.

2.5.8.3 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Дебиторская задолженность»:

- распределяемые расходы по предоставленным доступам к общедоступным платным интернет-ресурсам,
- распределяемые расходы по: сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании: программного обеспечения (ПО), программных продуктов, программных устройств, аппаратных средств и т.п.,
- распределяемые расходы по страхованию.

2.5.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Размер дебиторской и кредиторской задолженности определяется договорными взаимоотношениями по заключенным сделкам с контрагентами с учётом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отражается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату. НДС с авансов выданных, подлежащий вычету (не предъявленный на отчетную дату) отражается в бухгалтерской отчетности в составе показателя по строке прочие оборотные активы. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерской отчетности отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами (с допущенной просрочкой исполнения обязательств свыше 45 дней) и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисление резерва на сумму сомнительной дебиторской задолженности производится в размере 100% от суммы задолженности и при условии истечения 45 дней, исчисляемых от даты возникновения просроченной задолженности. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5.10 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5.11 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.5.12 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов (расходы на открытие кредитной линии) включаются равномерно в состав расходов в течение срока кредитного договора.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств по уплате как основного долга, так и процентов, предусмотренных договором кредитования или займа раскрывается в разделе 3.13. настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5.13 Оценочные обязательства

Согласно учётной политики Общество может признавать в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;
- резервы на предстоящие расходы по транспортным услугам.

Оценочные Обязательства признаваемые Обществом в отчётном периоде раскрыты в разделе 3.23.1.

В соответствии с нормами учётной политики:

- сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска и средневзвешенной заработной платы на конец каждого отчетного периода;
- резерв по предстоящим расходам на квартальную и годовую премию по оплате труда создается исходя из предполагаемой максимальной суммы премии и суммы страховых взносов. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается обособленно. Резерв по квартальной премии создается ежемесячно по состоянию на последнюю дату каждого месяца в размере 1/3 от плановой суммы квартальной премии. Резерв по годовой премии создается по состоянию на последнюю дату месяца, следующего за отчётным периодом в размере 1/12 от плановой суммы годовой премии;
- сумма обязательств по оплате услуг по доставке товаров до покупателей (величина резерва на предстоящие расходы) определяется на основании договорной стоимости

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год услуг перевозки и управленческой оперативной информации о факте оказания логистических услуг внешним контрагентом.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражаются в V разделе бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

2.5.14 Налогообложение

Общество отражает:

- в бухгалтерском балансе: отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства;

- в отчёте о финансовых результатах: текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль/убыток).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров бухгалтерского учёта, формируемых исходя из содержания первичных отчётных документов.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

2.5.15 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручка от выполнения работ договоров строительного подряда признаётся по мере окончания каждого из этапов работ.

Доходы по активам, предоставляемым во временное пользование за плату, а также расходы, связанные с их получением включены в состав доходов и расходов по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов Общества признаются:

– поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая полученные дивиденды);

– разовые поступления от продажи основных средств и иного имущества;

- доходы от реализации прочего имущества (кроме ОС и НМА);

– проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

– полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

– активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - полученные премии от поставщиков за соблюдение объемов закупок товаров
 - доходы от продажи и конвертации иностранной валюты;
 - положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
 - восстановление сумм начисленных резервов;
 - излишки выявленные при инвентаризации активов;
 - доходы от возмещения причиненных убытков;
 - прочие доходы.

2.5.16 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода (метод директ-костинг).

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в том числе расходы по уплате банковской комиссии за выдачу аккредитива, признаются в полном объеме в момент списания денежных средств со счета;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов);
- расходы по оплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

2.5.17 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей отчетности за предшествующие периоды проведена по следующим отчетам:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021;

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в таблице **Ошибка! Источник ссылки не найден.**

1. Таблица Корректировки показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год тыс. руб.

Код строк и	Наименование строки	Показатель до изменения (до корректировки)	Сумма корректировки	Показатель после изменения (с учётом корректировки)	Причина корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года					
1150	Основные средства	1 837	(771)	1 066	Корректировка в связи с изменением УП (переход ФСБУ 6/2020)
11531	Основные средства в организации	1 837	(771)	1 066	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	87 211	(771)	86 440	
13733	Прибыль текущего периода	41 778	(771)	41 007	
Корректировки показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года					
-	-	-	-	-	-
Корректировки показателей Отчёта о финансовых результатах за отчётный период 2021 года					
-	-	-	-	-	-
Корректировки показателей Отчёта об изменении капитала за отчётный период 2021 года					
3310	Увеличение капитала - всего	41778	(771)	41 007	Корректировка в связи с изменением УП (переход ФСБУ 6/2020)
3217	Корректировка в связи с изменением УП (переход ФСБУ 6/2020)	0	(771)	(771)	
3600	Чистые активы	87 221	(771)	86 440	

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**3.1. Информация по сегментам**

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и не раскрываются.

3.2. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса Общество не имеет нематериальных активов

3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу Основные средства и доходные вложения в материальные ценности дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 2 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности»,
- 3 «Использование основных средств и доходных вложений».

В составе строки 1150 «Бухгалтерского баланса» отражены:

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
основные средства:

на 31 декабря 2022 года 1 561 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 066 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 2 371 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре и движении основных средств представлено в таблице 2.

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило*	Выбыло объектов		Начислено амортизации	пересмотр срока амортиз.	Передано в аренду (-выбыло)/ возвращено из аренды (+ поступило)			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5 200	за 2022г.	6 518	(4 681)	1 162	(4 793)	3 057	-	-	-	-	2 887	(1 326)
	5 210	за 2021 г.	6 303	(3 932)	343	(128)	128	(877)	-	-	-	6 518	(4 681)
Офисное оборудование	5 201	за 2022г.	243	(243)	-	(243)	243	-	-	-	-	-	-
	5 211	за 2021 г.	371	(371)	-	(128)	128	-	-	-	-	243	(243)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 202	за 2022г.	4 416	(3 234)	1 162	(2 691)	1 610	-	298	-	-	2 887	(1 326)
	5 212	за 2021 г.	4 073	(2 778)	343	-	-	(456)	-	-	-	4 416	(3 234)
Транспортные средства	5 203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 213	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5 204	за 2022г.	1 038	(480)	-	(1 038)	480	-	-	-	-	-	-
	5 214	за 2021 г.	1 038	(285)	-	-	-	(195)	-	-	-	1 038	(480)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 205	за 2022г.	821	(724)	-	(821)	724	-	-	-	-	-	-
	5 215	за 2021 г.	821	(498)	-	-	-	(226)	-	-	-	821	(724)
Здания		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5 220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

3. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
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	782 563	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	117 004	859 863	522 218
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	-	-	-

3.4.1. Основные средства, полученные в аренду

3.4.1.1. Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью*:

в 2022 году 114 284 тыс. руб.

в 2021 году 507 тыс. руб.

в 2020 году 49 тыс. руб.

3.4.1.2. Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости*:

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 49 тыс. руб.

В отчетном периоде 2022 года Общество не возвращало арендодателям основные средства ввиду отсутствия у него намерения повторной аренды на новый срок.

**здесь и далее под стоимостью понимается стоимость, обозначенная арендодателем в договорных условиях или иных документах.*

Расшифровка полученных в аренду Обществом основных средств приведена в таблице 4:

4. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость ОС, обозначенная арендодателем, по состоянию		
	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
ЗАО «Стародворские колбасы»	6 294	224 314	212 949
ЗАО «Бизнесстраст»	212	634 386	610 412
ЗАО «Мясная галерея»	-	956	956
АО «АБИ Групп»	-	207	-
ЗАО "Региональный логистический центр"	110 498	-	-
ИТОГО:	117 004	859 863	824 317

3.4.2. Основные средства, переданные в аренду

Общество не передавало в аренду основные средства в отчетном периоде.

3.4.3. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не проводится.

3.4.4. Основные средства в залоге

Общество не передавало основные средства в залог в отчетном периоде.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений в отчетном периоде.

3.6. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в пункте 2.5.8.1:

на 31 декабря 2022 года 165 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 339 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 602 тыс. руб.

В таблице 5 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

5. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб).

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Расходы будущих периодов	165	339	602
в том числе:	-	-	-
расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности) сроком использования менее 12 мес.	165	339	602

3.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года у Общества не было финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года Общество не владело акциями и долями других организаций.

3.8. Материально-производственные запасы

Раскрытие информации о структуре и движении материально-производственных запасов представлено в таблицах:

➤ 6 Наличие и движение материально-производственных запасов

По состоянию на отчетную дату создано резервов под снижение стоимости товарно-материальных ценностей:

на 31 декабря 2022 года 22 742 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 17 024 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 12 491 тыс. руб.

Раскрытие информации о созданных резервах отражено в таблице 6

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

6. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	(1 996 465)	-	(5 718)	-	598 508	(22 742)
	5420	2021 г.	389 901	(12 491)	779 972	(704 405)	-	(4 533)	-	465 468	(17 024)
в том числе		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	(1 996 465)	-	(5 718)	-	598 508	(22 742)
	5421	2021 г.	389 901	(12 491)	779 972	(704 405)	-	(4 533)	-	465 468	(17 024)

Информация о структуре материально-производственных запасов (информация приведена с учетом внутренних оборотов):

Тыс. руб.

Номенклатура	Остаток на начало отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ
Материалы всего 2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	1 996 465	598 508	(22 742)
Материалы всего 2021 г.	389 901	(12 491)	1 568 138	1 492 571	465 468	(17 024)
Сырье и материалы за 2021г.	-	-	212	212	-	-
Топливо 2022г.	2 705	-	36 657	34 566	4 796	-
Топливо 2021г.	3 782	-	51 118	52 195	2 705	-
Запасные части 2022г.	450 314	(16 999)	1 997 970	1 863 013	585 271	(22 742)
Запасные части 2021г.	367 427	(12 466)	1 350 415	1 267 528	450 314	(16 999)
Прочие материалы 2022г.	7 000	(7)	37 192	42 376	1 816	-
Прочие материалы 2021г.	11 702	(7)	48 394	53 096	7 000	(7)
Материалы, переданные в переработку на сторону 2022г.	-	-	568	568	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону 2021г.	26	-	-	26	-	-
Строительные материалы за 2021г.	-	-	79 240	79 240	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2022г.	3 490	(18)	16 991	17 423	3 058	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2021г.	3 890	(18)	20 159	20 559	3 490	(18)

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Специальная оснастка и специальная одежда 2022г.	1 959	-	40 127	38 519	3 567	-
Специальная оснастка и специальная одежда 2021г.	3 074	-	18 600	19 715	1 959	-

3.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» раскрыты в таблице 5.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыты в таблице 12.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыты в таблице 11.

3.10. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 8 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,
- 9 «Просроченная дебиторская задолженность»
- 10 «Состав прочей дебиторской задолженности»,
- 11 «Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность»

В таблице 8 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 93 614 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 185 537 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 203 544 тыс. руб.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 4 904 тыс. руб.

На просроченную задолженность, не обеспеченную поручительствами и гарантиями с просрочкой свыше 45 дней создан резерв по сомнительным долгам.

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

По состоянию на отчетную дату создано резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 4 904 тыс. руб.

Структура и движение созданных резервов сомнительных долгов дополнительно раскрыта в таблице 7 и 8.

7. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.

Контрагент/Договор	Остаток на начало периода	Начислено	Выбыло	Остаток на конец периода
за 2022 г.				
МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 14	-	106	106	-
МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 18	-	62	62	-
СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/7 ДОЛЛАР	-	34	34	-
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	4 904	-
Итого:	4 904	202	5 106	-
за 2021 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	-	4 904
Итого:	4 904	-	-	4 904

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

8. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисление резервов	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	551 0	2022 г.	190 441	(4 904)	93 614	-	(190 441)	-	(4 904)	-	-	-	93 614	-
	553 0	2021 г.	208 448	(4 904)	2 213 238	-	(2 231 245)	-	-	-	-	-	190 441	(4 904)
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	2022 г.	178 815	-	57 195	-	(178 815)	-	(4 904)	-	-	-	57 195	-
	553 1	2021 г.	197 708	-	2 042 567	-	(2 061 460)	-	-	-	-	-	178 815	-
Авансы выданные	551 2	2022 г.	8 044	(4 904)	35 784	-	(8 044)	-	(4 904)	-	-	-	35 784	-
	553 2	2021 г.	10 698	(4 904)	148 337	-	(150 991)	-	-	-	-	-	8 044	(4 904)
Прочая	551 3	2022 г.	528	-	8	-	(528)	-	-	-	-	-	8	-
	553 3	2021 г.	31	-	3 322	-	(2 825)	-	-	-	-	-	528	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	551 4	2022 г.	3 054	-	627	-	(3 054)	-	-	-	-	-	627	-
	553 4	2021 г.	12	-	19 012	-	(15 970)	-	-	-	-	-	3 054	-
Итого	550 0	2022 г.	190 441	(4 904)	93 614	-	(190 441)	-	(4 904)	-	-	-	93 614	-
	552 0	2021 г.	208 448	(4 904)	2 213 238	-	(2 231 245)	-	-	-	-	-	190 441	(4 904)

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

9. Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года		на 31 декабря 2020 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	4 904	-	4 904	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	4 904	-	4 904	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

45

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Расшифровка показателя строки «Прочая» таблицы 8 по составу прочей дебиторской задолженности отражена в таблице 10:

10. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Расчеты по прочим операциям	8	528	31

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.3:

на 31 декабря 2022 года 8 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 7 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 19 тыс. руб.

В таблице 11 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

11. Таблица Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Расходы будущих периодов	8	7	19
в том числе:	-	-	-
распределяемые расходы по страхованию.	8	7	19

3.11. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.2:

на 31 декабря 2022 года 6 844 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 441 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 849 тыс. руб.

В таблице 12 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

12. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Прочие оборотные активы всего, в том числе:	6 844	441	849
Распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий	-	-	-
НДС с авансов выданных	6 831	421	812
Расходы будущих периодов (неисключительные права с остаточным сроком менее 12 месяцев)	13	21	37

3.12. Капитал и резервы

3.12.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 г. величина уставного капитала не менялась.

3.12.2. Добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2022 года добавочный капитал отсутствует.

3.12.3. Резервный капитал

Изменений в резервном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату резервный капитал составляет 0 тыс. рублей.

3.12.4. Дивиденды участников

По итогам работы Общества за 2022г., 2021г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.12.5. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

13. Таблица Чистые активы, тыс. руб

Показатель, тыс. руб.	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Чистые активы Общества	135 433	87 221	45 443
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой	48 212	41 778	21 274
Превышение величины чистых активов над размером уставного капитала	135 423	87 211	45 433

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 года составили 135 433 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 48 212 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 135 423 тыс. рублей.

3.13. Кредиты и займы

3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

- 14 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,
- 15 «Просроченная кредиторская задолженность»

В табличной форме 14 и 15 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность в пассиве баланса составляет:

на 31 декабря 2022 года 1 318 561 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 536 921 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 527 555 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 14.

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

14. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные обязательства - всего	5551	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2022 г.	536 921	1 318 561	-	(536 921)	-	-	1 318 561
	5580	2021 г.	527 555	2 333 754	-	(2 323 397)	(991)	-	536 921
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	484 177	408 991	-	(484 177)	-	-	408 991
	5581	2021 г.	485 321	1 564 205	-	(1 565 322)	(27)	-	484 177
авансы полученные	5562	2022 г.	-	6 559	-	-	-	-	6 559
	5582	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 г.	37 971	31 177	-	(37 971)	-	-	31 177
	5583	2021 г.	29 768	471 704	-	(463 501)	-	-	37 971
кредиты	5564	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	5565	2022 г.	14 773	13 992	-	(14 773)	-	-	13 992
	5585	2021 г.	12 466	297 845	-	(294 574)	(964)	-	14 773
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	2022 г.	-	88 706	-	-	-	-	88 706
	5586	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	5567	2022 г.	-	769 136	-	-	-	-	769 136
	5587	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2022 г.	536 921	1 318 561	-	(536 921)	-	-	1 318 561
	5570	2021 г.	527 555	2 333 754	-	(2 323 397)	(991)	-	536 921

15. Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

В отчете о движении денежных средств:

- а) денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны,
- б) если денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета сумм налога на добавленную стоимость;
- в) показатели строк 4111, 4121, 4112 и 4221 отчета о движении денежных средств указаны без НДС.

Суммы оплат без НДС и суммы оплат с НДС были сформированы по фактически отраженным операциям в течение отчетного периода. Суммы НДС отражены, свернуто по строкам 4114 и 4125.

Расчет производился по следующей формуле: расчет свернутого НДС = НДС от оплат покупателей + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат денежных средств от поставщиков и иных контрагентов;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным депозитам (за исключением процентов);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, а также суммы уплаченного и возмещенного из бюджета налога.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- возврат денежных средств от подотчетного лица,
- возврат не перечисленной зарплаты или излишне выплаченной заработной платы,
- возврат прочих налогов и взносов,
- возмещение материального ущерба,
- возмещение расходов произведенных за счет ФСС,
- начисления по депозитам (выплата процентов по депозитам),
- поступление денежных средств от другой организации,
- премии, бонусы, вознаграждения,
- прочие расчеты с сотрудниками.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- водный налог, земельный налог, налог на имущество, транспортный налог,
- госпошлина, таможенная пошлина,
- возврат оплаты клиенту, в т. ч. возврат оплаты клиенту на платежную карту,
- возврат оплаты по эквайрингу, комиссия по эквайрингу, услуги и комиссии банков,
- выдача денежных средств подотчетному лицу на: дегустации, исследования, командировки, служебные поездки, оплату оказанных организации услуг и приобретение материальных ценностей, представительские расходы,
- оплата (списание) денежных средств в другую организацию,
- спонсорство и благотворительность,
- прочие расчеты с сотрудниками,

- оплата штрафов и пени за нарушение условий договоров и возмещение ущерба.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 г. году не осуществлялось.

3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Информация о задолженности в иностранной валюте (в том числе У.Е.) по расчётам за поставленные товары (работы, услуги) по состоянию на отчётную дату, курсе иностранной валюты по отношению к рублю отражена в таблице 16:

Официальный курс по состоянию на 31.12.2022 составил: EUR 75,6553, USD 70,3375, CNY 98,9492

16. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), руб.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
Итого на 31 декабря 2022 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	30 571 475,66	25 033 666,94
в том числе:							
Авансы выданные							
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО, Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО) спец.Д-2015-12-11422/13	EUR	50 131,67	75,6553	60,8957	3 792 726,53	3 052 803,14
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376/42 (Долларовый) от 27.10.2022	USD	1 640,00	70,3375	61,2434	115 353,50	100 439,18
	ИММЕРТЕХНИК, ООО, Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 1 2 ЕВРО	EUR	2 965,00	75,6553	61,5416	224 317,96	182 470,84
	ИММЕРТЕХНИК, ООО, Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 1 3 ЕВРО	EUR	13 163,00	75,6553	61,5416	995 850,71	810 072,08
	НХЛ-ТРЕЙД, АО, Договор поставки Д-2017-03-1235 спецификация 3 от 13.09.2022	EUR	47 883,00	75,6553	59,6196	3 622 602,73	2 854 765,31
	ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ИНСТРУМЕНТ, ООО, Договор Д-2015-03-2801 от 18.03.2015, спецификация	EUR	476,97	75,6553	62,4695	36 085,31	29 796,08

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствие с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствие с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствие с договорными условиями, руб.
	Д-2015-03-2801/21						
	УПАКОВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ, ООО, Дополнительно е соглашение Поставки Д-2022-09-10876/1 от 19.09.2022	CNY	1 782 944,80	98,9492	81,0556	17 642 096,16	14 451 766,05
	УПАКОВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ, ООО, Дополнительно е соглашение Поставки Д-2022-09-10876/2 от 22.11.2022	CNY	102 049,50	98,9492	89,6835	1 009 771,64	915 215,63
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/14	EUR	4 202,00	75,6553	60,5608	317 903,57	254 476,48
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/15	EUR	4 252,50	75,6553	60,5608	321 724,16	257 534,80
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/16	EUR	4 260,00	75,6553	60,1086	322 291,58	256 062,64
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/17	EUR	14 214,88	75,6553	61,1328	1 075 431,01	868 995,42
	ЭЛЕКТРОМАТИКА ТРЕЙД, ООО, Дополнительно е соглашение Поставки Д-2022-11-11423/1 от 16.11.2022	EUR	13 325,00	75,6553	68,7798	1 008 106,87	916 490,84
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09-7134 (08092021-34) от 21.09.2021/	EUR	136,50	75,6553	62,1554	10 326,95	8 484,21

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	спецификация 11						
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09-7134 (08092021-34) от 21.09.2021/ спецификация 12	EUR	307,68	75,6553	70,6196	23 277,62	21 728,24
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09-7134 (08092021-34) от 21.09.2021/ спецификация 13	EUR	708,60	75,6553	74,1829	53 609,35	52 566,00
Задолженность перед поставщиком и на 31.12.2022	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	4 779 779,68	4 779 779,68
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	43 468,53	75,6553	75,6553	3 288 624,68	3 288 624,68
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376/41 (Долларовый) от 26.10.2022	USD	10 600,00	70,3375	70,3375	745 577,50	745 577,50
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376/43 (Долларовый) от 07.12.2022	USD	10 600,00	70,3375	70,3375	745 577,50	745 577,50
Итого на 31 декабря 2021 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 167 979,65	6 156 207,32
в том числе:							
Авансы выданные	ИММЕРТЕХНИК, ООО, Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация8 ЕВРО	EUR	1 015,05	84,0695	83,5026	85 334,75	84 759,31
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО, Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 13	EUR	2 632,90	84,0695	86,8624	221 346,59	205 247,16
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО, Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от	EUR	6 434,28	84,0695	86,5072	540 926,70	557 459,02

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	21.02.2020 спецификация 14						
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115) от 21.02.2020 спецификация 18	EUR	860,83	84,0695	84,9526	72 369,55	73 129,75
	Мультивак Рус, ООО Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/17	EUR	1 364,20	84,0695	82,9300	114 687,61	113 133,11
	ППТК СПБ, ООО договор на поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/5 ЕВРО	EUR	1 140,00	84,0695	82,9300	95 839,23	94 540,20
	СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/187/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/7 ДОЛЛАР	USD	466,13	74,2926	73,1909	34 630,01	34 116,47
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	84,0695	67,4993	1 213 014,44	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	84,0695	70,2677	4 701 633,03	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ, ООО Спецификация 66/20/7 (Д-2020-06-2924/7) евро	EUR	1 061,00	84,0695	84,9526	89 197,74	90 134,71
Задолженность перед поставщиками и на 31.12.2021	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	18 900 052,90	18 900 052,90
	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор оказания услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 5/2 ЕВРО	EUR	3 171,80	84,0695	84,0695	266 651,64	266 651,64
	АККУ-ФЕРТРИБ, ООО Договор Поставки Д-2019-08-1611 от 07.08.2019 спецификация 1	EUR	43 072	84,0695	84,0695	3 621 041,50	3 621 041,50

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	АСЕ-ТРЕЙД ООО Договор поставки ЕВРО № Д-2021-01-4746 от 19.01.2021	EUR	12 157,75	84,0695	84,0695	1 022 095,96	1 022 095,96
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТН ЫЙСРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	15 282,14	84,0695	84,0695	1 284 761,87	1 284 761,87
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТН ЫЙСРОЧНАЯ ПОСТАВКА)Доп соглашениеД-2018-09-2962/2 от 02.07.2021	EUR	34 101,67	84,0695	84,0695	2 866 910,35	2 866 910,35
	БИЦЕРБА РУС, ООО Договор поставки Д-2017-11-5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп. соглашение Д-2017-11-5469/1	EUR	29 644,99	84,0695	84,0695	2 492 239,49	2 492 239,49
	Видеоджет Технолджис, ЗАО Договор Д-2016-02-0972 (МО2903/16)от 18.01.2016 (Долларовый договор по доп. соглашению)	USD	8 536,87	74,2926	84,0695	634 226,27	634 226,27
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО)	EUR	5 159,92	84,0695	84,0695	433 791,89	433 791,89
	ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИ З РУС, ООО Договор поставки MGL2019-SP0372/Д-2019-05-0909 от 30.04.2019 (ЕВРО)	EUR	2 266,92	84,0695	84,0695	190 578,83	190 578,83
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/24 (Долларовый) от 30.04.2021	USD	1 434,00	74,2926	84,0695	106 535,59	106 535,59
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/26	USD	14 404,00	74,2926	84,0695	1 070 110,61	1 070 110,61

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	(Долларовый) от 09.06.2021						
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/30 (Долларовый) от 04.10.2021	USD	8 600,00	74,2926	84,0695	638 916,36	638 916,36
	КАРЛ ШНЕЛЬ РУС, ООО Договор поставки № Д-2020-05-2704 от 21.05.2020г.ЕВРО О Доп. соглашение-переход на ЕВРО	EUR	30 328,00	84,0695	84,0695	2 549 659,80	2 549 659,80
	МИДЛБИ УОРЛДУАЙД РУС, ООО Договор Купли-продажи/Поставки Д-2020-12-4522 от 11.12.2020	USD	14 884,68	74,2926	84,0695	1 105 821,58	1 105 821,58
	НОВАПАК, ООО Договор ЕВРО Д-2021-06-6275 (Д-2021-06-6275) от 08.06.2021	EUR	3 037,37	84,0695	84,0695	255 350,18	255 350,18
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	4 298,36	84,0695	84,0695	361 360,98	361 360,98
Итого на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 357 701,69	5 871 087,28
в том числе:							
Авансы выданные	ООО МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 3 от 08.06.2020	EUR	0,2	90,6824	78,6812	18,14	15,74
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376(85)/16 (Долларовый)	USD	1428	73,8757	76,2075	105 494,50	108 824,31
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/0015	EUR	2912,79	90,6824	89,8749	264 138,79	261 786,71
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/7	EUR	798,43	90,6824	89,8749	72 403,55	71 758,82
	ППТК СПБ, ООО, договор на	EUR	900	90,6824	91,1946	81614,16	82 075,14

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/2 ЕВРО						
	СОЮЗПАК, ООО, Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/4 ДОЛЛАР	USD	453,98	73,8757	78,7847	33 538,09	35 766,68
	СОЮЗПАК, ООО, Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/5 ДОЛЛАР	USD	27,84	73,8757	73,6921	2 056,70	2 051,59
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	90,6824	67,4993	1 308 430,05	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	90,6824	70,2677	5 071 463,10	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ, ООО, Спецификация 66/20/2 (Д-2020-06-2924/2) евро	EUR	80	90,6824	89,8749	7 254,59	7 189,99
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец Д-2020-06-2908/4	EUR	4535,5	90,6824	87,7369	411 290,03	397 930,71
Задолженность перед поставщиками и на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	8 319 455,47	8 319 455,47
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	50 581,04	90,6824	90,6824	4 586 810,10	4 586 810,10
	БИЦЕРБА РУС, ООО, Договор поставки Д-2017-11-5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп. солашение Д-2017-11-5469/1	EUR	12 200,93	90,6824	90,6824	1 106 409,61	1 106 409,61

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	МАЕКАВА РУС, ООО, Договор (TRM-299/2019)Д-2019-09-1861(ЕВРО) от 04.09.2019 спец.(TRM-299/2019) /9 от 20.10.2020	EUR	12 768,99	90,6824	90,6824	1 157 922,66	1 157 922,66
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРА КС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	16191,82	90,6824	90,6824	1 468 313,10	1 468 313,10

Общество не имеет денежных средств на расчетных счетах в иностранной валюте на отчетную дату, а также на две предыдущие отчетные даты.

Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (у.е.) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/рублях отражена в таблице 17:

17. Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.

Отчётная дата	Положительные курсовые разницы		Отрицательные курсовые разницы	
	зачисленные на счета прочих доходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	зачисленные на счета прочих расходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации
Итого на 31 декабря 2022 года	4 863	-	8 205	-
Итого на 31 декабря 2021 года	2 259	-	1 403	-
Итого на 31 декабря 2020 года	5 155	-	6 924	-

3.17.Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 18 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных обеспечениях от связанных сторон, выданных обеспечениях связанным сторонам приведена в разделе 3.22

18. Таблица. Полученные обеспечения сторонних лиц, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Размер полученных поручительств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	30 387	-	-
Стоимость предоставленного в залог имущества по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	-	-	-

3.18. Налогообложение

3.18.1. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 г., составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам и страховым взносам - отсутствует.

3.18.2. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

3.19. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

3.19.1. Выручка

Выручка от продажи, товаров (работ), услуг признавалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Выручка отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (без учета НДС) по основным видам деятельности составила:

за 2022 г. 1 799 330 тыс. руб.

за 2021 г. 1 541 751 тыс. руб.

Структура изменения показателя выручки в 2022 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 19

19. Таблица Структура доходов от основных видов деятельности, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	1 111 455	61,77	924 796	59,98	186 659
2	Производство и транспортировка промышленного холода	422 397	23,48	329 049	21,34	93 348
3	Техническое обслуживание котельных	164 138	9,12	145 469	9,4	18 669
4	Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений	90 840	5,05	123 662	8	(32 822)
5	Клининговые услуги	3 200	0,18	11 475	0,8	(8 275)
6	Услуги по транспортировке грузов	7 300	0,41	7 300	0,48	0
Итого показатель стр. 2110 «Выручка»		1 799 330	100	1 541 751	100	257 579

3.19.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:

за 2022 г. 1 705 650 тыс. руб.

за 2021 г. 1 439 301 тыс. руб.

Структура изменения показателя себестоимости проданных товаров, работ, услуг в 2022 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в таблице 20.

20. Таблица Структура расходов от основных видов деятельности, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата	386 183	22,64	302 866	21,04	83 317
2	Начисления на заработную плату	119 609	7,01	84 977	5,9	34 632
3	Командировочные расходы	335	0,02	88	0,01	247
4	Аренда	571 739	33,52	305 052	21,19	266 687
5	Амортизация основных средств	470	0,03	878	0,06	(408)
6	Услуги связи	73	0,00	76	0,01	(3)
7	Вспомогательные материалы	15 320	0,90	17 312	1,2	(1992)
8	Наем а/транспорта	14 284	0,84	8 849	0,61	5 435
9	Топливо и энергия на технологические цели	33 986	1,99	27 404	1,9	6 582
10	Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	18 400	1,08	49 973	3,47	(31573)
11	Техническое и технологическое обслуживание	90 210	5,29	51 618	3,59	38 592
12	Расходы на ремонт и обслуживание оборудования	114 023	6,69	527 227	36,63	(413204)
13	Прочие расходы	341 018	19,99	62 981	4,38	278 037

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
	Итого показатель стр. 2120 «Себестоимость продаж»	1 705 650	100	1 439 301	100	266 349

3.19.3. Коммерческие расходы

Общество не имело коммерческих расходов за 2022 и 2021 год.

3.19.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы отражались в отчете о финансовых результатах по методу директ-костинг.

Управленческие расходы составили:

за 2022 г. 48 267 тыс. руб.

за 2021 г. 52 822 тыс. руб.

Структура изменения показателя управленческих расходов в 2022 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в таблице 21.

21. Таблица Структура управленческих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата АУП	9 408	19,49	8 340	15,79	1068
2	Начисления на заработную плату АУП	2 725	5,65	2 337	4,42	388
3	Командировочные расходы	30	0,06	50	0,09	(20)
4	Аренда	562	1,16	834	1,58	(272)
5	Услуги по управлению	29 079	60,25	38 196	72,31	(9 117)
6	Услуги связи	31	0,06	29	0,05	2
7	Консультационные и аудиторские услуги	301	0,62	287	0,55	14
8	Наем а/транспорта	4	0,01	1 874	3,55	(1 870)
9	Прочие расходы	6 127	12,69	875	1,66	5 252
	Итого показатель стр. 2220 «Управленческие расходы»	48 267	100	52 822	100	(4 555)

Все расходы по обычным видам деятельности сгруппированы и представлены в таблице 22.

22. Таблица Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	316 076	722 983
Расходы на оплату труда	5620	395 591	311 206
Отчисления на социальные нужды	5630	122 334	87 314
Амортизация	5640	470	878
Прочие затраты	5650	919 446	369 742

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	код	2022 г.	2021 г.
В т.ч. аренда		572 301	305 886
Итого по элементам	5660	1 753 917	1 492 123
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др»	5670	-	-

3.19.5. Прочие доходы

Прочие доходы составили:

за 2022 г. 323 728 тыс. руб.

за 2021 г. 165 214 тыс. руб.

Структура изменения показателя доходов от прочей деятельности в 2022 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 23.

23. Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	308 859	95,41	148 341	89,79	160 518
2	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	5 107	1,58	991	0,02	4 116
3	Восстановление начисленного резерва по тмц	1 082	0,33	12 713	7,7	(11 631)
4	Возмещение стоимости проездных билетов и БСО	1 272	0,39	693	0,4	579
5	Прочие доходы	7 408	2,29	2 476	2,09	4 932
Итого показатель стр. 2340 «Прочие доходы»		323 728	100	165 214	100	158 514
Показатель стр. 2320 «Проценты к получению»		-	-	-	-	-

3.19.6. Прочие расходы

Прочие расходы составили:

за 2022 г. 315 473 тыс. руб.

за 2021 г. 162 582 тыс. руб.

Структура изменения показателя расходов от прочей деятельности в 2022 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 24.

24. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	(308 535)	97,80	(142 487)	87,61	(166 048)
2	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	(97)	0,03	(99)	0,07	2
3	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(4 904)	1,55	(6)	0,01	(4 898)
4	Прочие расходы	(18 735)	5,94	(2 230)	1,37	(16 505)
5	Формирование резервов по мпз	17 024	5,40	(17 246)	10,61	34 270
6	Расходы на социально-культурную сферу, подарки сотрудникам	(226)	0,07	(514)	0,33	288
Итого показатель стр. 2350 «Прочие расходы»		(315 473)	100	(162 582)	100	(152 891)

№ п/п	Показатель	2022 г.		2021 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Показатель стр. 2330 «Проценты к уплате»		-	-	-	-	-

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение товарно-материальных ценностей за 2022 г. и 2021 г., соответственно, представлены в отчетности Общества развёрнуто.

Прибыль от основной деятельности составила:

за 2022 г. 45 265 тыс. руб.

за 2021 г. 49 628 тыс. руб.

Прибыль от прочей деятельности составила:

за 2022 г. 8 255 тыс. руб.

за 2021 г. 2 632 тыс. руб.

3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения

за 2022 г. 53 520 тыс. руб.

за 2021 г. 52 260 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели:

3.19.8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2022 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом и в таблице 25:

25. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.

Показатель	Формула	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	53 520	52 260
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=([1]+ [10])*[8]	10 704	10 452
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	(29 194)	148
Расходы по выдаче подарков, страховые взносы		738	277
Материальная помощь		138	64
Расходы на социально-культурную сферу		226	173
Штрафы и пени		9	2
Восстановление резерва по сомнительной ДЗ		-	(4 904)
Формирование резерва МПЗ		(17 024)	17 246
Списание неликвидных МПЗ		-	-
Списание расхождений по акту сверки		-	-
Восстановление резерва МПЗ		-	(12 713)
Списание НДС по кассовым чекам		148	3
Дисконтированные проценты права пользования активом		7214	-
Расходы от пересмотра стоимости прав пользования активов		915	-
Амортизация права пользования активом		157593	-
Аренда офисных помещений /постоянная часть		(391)	-

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Аренда оборудования (производство)		(137802)	-
Аренда производственных помещений /постоянная часть (производство)		(40702)	-
Доходы от пересмотра стоимости прав пользования активами		(254)	-
Доходы по налогам(сборам), пеням по ранее признанным в составе прочих расходов налогов, пеней		(2)	-
Формирование резерва по сомнительным долгам		0	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	0	-
Корректировка расходов прошлого периода		-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	15 344	7 742
Резерв на оплату отпусков, квартальной премии		(2453)	1 691
Спецодежда и СИЗ		(2138)	782
Основные средства		(209)	365
Резервы сомнительных долгов		(4 904)	4 904
Резервы ТМЦ		24 899	-
Амортизация ОС		149	-
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	-
-		-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]-[4]+[5]-[6]	39 670	60 150
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Текущий налог на прибыль	[9]=[7]*[1]	7 934	12 030
В т.ч. прибыли/убыток прошлого периода	10	-	-

Изменение величины отложенного налогового актива и обязательств по годам представлено в Таблице 26

26. Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2022 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	ОНА	Сумма актива	
Оценочные обязательства и резервы	16 550	3 310	6 963	(7 453)	2 820	14 098	(490)
Материалы	-	-	4 980	-	4 980	24 900	4 980
Резервы по сомнительным долгам	4 905	981	-	(981)	-	-	-
Итого	21 455	4 291	11 943	(8 434)	7 800	38 998	4 490
Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2021 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	ОНА	Сумма актива	
Оценочные обязательства и резервы	14 860	2 972	3 491	(3 153)	3 310	16 550	338
Резервы по сомнительным долгам	-	-	981	-	981	4 905	981
Итого	14 860	2 972	4 472	(3 153)	4 291	21 455	1 319
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2022 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	ОНО	Сумма обязательства	
Материалы	10	2	435	(4)	433	2 165	431
Основные средства	1 290	258	113	(253)	118	592	(140)

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Итого	1300	260	548	(257)	551	2 757	291
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2021 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	ОНО	Сумма обязательства	
Материалы	795	159	3	(160)	2	10	(157)
Основные средства	1 655	331	50	(123)	258	1 290	(73)
Итого	2 450	490	53	(283)	260	1300	(230)

3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:

за 2022 г. 48 624 тыс. руб.

за 2021 г. 41 007 тыс. руб.

3.20. Прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет акций.

3.21. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

3.22. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1.

Бенефициарным владельцем Общества является Аникеев Григорий Викторович.

3.22.1. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим связанным сторонам:

27. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2021 г.				
АО "АБИ Продакт"	1 008	15 329	13 032	3 305
ЗАО "Стародворские колбасы"	106 443	1 298 615	1 302 835	102 223
ЗАО "Мясная галерея"	42 565	564 179	571 336	35 408
ЗАО "Бизнесстраст"	1 716	16 979	17 025	1 670
ЗАО "Региональный логистический центр"	0	4 095	-	4095
ООО "Восходящая звезда"	26 450	58857	73552	11755
ООО "Трейд-Сервис"	12 468	117 718	119 331	10 855
ООО «Объединенная строительная компания»	6 267	1 824	-	8 091
АБИ Групп, ЗАО	220	1405	621	1004
Берта, ЧОП, ООО	1	44	19	26
Аби Партнер, ООО	211	903	938	176
Аби Кейтеринг, ООО	334	1 145	1 354	125

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
ООО «АБИ Кэпитал»	-	9	9	-
Итого	197 683	2 081 102	2 100 052	178 733
за 2022 г.				
АО "АБИ Продакт"	3 305	4 113	7 352	66
ЗАО "Стародворские колбасы"	102 223	1 514 765	1 579 005	37 983
ЗАО "Мясная галерея"	35 408	682 842	726 121	(7 871)
ЗАО "Бизнесстраст"	1 670	129 831	129 169	2 332
ЗАО "Региональный логистический центр"	4 095	10 510	12 181	2 424
ООО "Восходящая звезда"	11 755	45 157	51 004	5 908
ООО "Трейд-Сервис"	10 855	132 141	138 100	4 896
ООО «Объединенная строительная компания»	8 091	2 588	8 845	1 834
АБИ Групп, ЗАО	1 004	289	573	720
Берта, ЧОП, ООО	26	3	29	-
Аби Партнер, ООО	176	720	879	17
Аби Кейтеринг, ООО	125	1 370	1 286	209
Итого	178 733	2 524 329	2 654 544	48 518

В отчетном году Обществу оказали услуги/ осуществили продажу товаров/ предоставили имущество в аренду следующие связанные стороны:

28. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2021 г.				
АО "АБИ Продакт"	14 123	75 898	63 303	1 528
ЗАО "Стародворские колбасы"	352 317	90 840	131 350	392 827
ЗАО "Мясная галерея"	193	905	750	38
ЗАО "Бизнесстраст"	23 307	329 896	319 792	13 203
ЗАО "Региональный логистический центр"	545	3 636	3 381	290
ООО «Объединенная строительная компания»	150	1 405	1 255	0
ООО "Трейд-Сервис"	0	297	348	51
ООО ЧОП «Берта»	704	4 556	4 210	358
ЗАО "АБИ Групп"	0	2 703	2 962	259
ООО "Аби Партнер"	13 218	20 104	7 368	482
ООО "Аби Кейтеринг"	10 253	20 700	12 845	2 398
Итого	414 810	550 940	547 564	411 434
за 2022 г.				
АО "АБИ Продакт"	1 528	40 434	38 786	3 176
ЗАО "Стародворские колбасы"	392 827	432 939	554 131	271 635
ЗАО "Мясная галерея"	38	767	760	45
ЗАО "Бизнесстраст"	13 203	132 376	120 428	25 151

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
ЗАО "Региональный логистический центр"	290	13 560	11 832	2018
ООО «Объединенная строительная компания»	-	877	877	-
ООО "Трейд-Сервис"	51	1476	1527	-
ООО ЧОП «Берта»	358	4 417	4 387	388
ЗАО "АБИ Групп"	259	256	491	24
ООО "Аби Партнер"	482	8 993	8 922	553
ООО "Аби Кейтеринг"	2 398	16 213	17 009	1 602
Итого	411 434	652 308	759 150	304 592

В отчетном году Обществом получены авансы от связанных сторон под предстоящие к реализации товары (работы, услуги), данные представлены таблице 29.

29. Таблица Авансы, полученные от связанных сторон., тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Зачтено авансов	Выдано авансов	Задолженность на конец периода
за 2022 г.				
БИЗНЕСТРАСТ, ЗАО	-	2 515	2 515	-
МЯСНАЯ ГАЛЕРЕЯ, ЗАО	-	172 038	179 909	7 871
СТАРОДВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	-	346 282	346 282	-
Трейд-Сервис, ООО	-	750	750	-
Итого	-	521 585	529 456	-
за 2021 г.				
АБИ ПРОДАКТ,АО	-	282	282	-
МЯСНАЯ ГАЛЕРЕЯ, ЗАО	-	32 644	32 644	-
СТАРОДВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	-	1 735	1 735	-
Трейд-Сервис, ООО	-	4 093	4 093	-
Итого	-	38 754	38 754	-

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в рублях путём осуществления безналичных расчётов и по ценам, согласованным сторонами сделки в договорных условиях.

У Общества отсутствует списанная дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию.

У Общества отсутствуют расчеты со связанными сторонами по займам.

Общество не производило начисление и выплату дивидендов за 2022 г. и 2021 г.

Информация о денежных потоках общества со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств представлена обособленно.

3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**3.23.1. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;

По состоянию на отчетную дату создано резервов на предстоящие расходы по отпускам:

- на 31 декабря 2022 года - 13 602 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года - 16 034 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 14 485 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по квартальной и годовой премии сотрудников:

- на 31 декабря 2022 года – 496 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года – 517 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года - 375 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 30 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Таблица Оценочные обязательства., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2022 г.	16 551	34 815	(37 268)	14 098
		2021 г.	14 860	28 477	(26 786)	16 551
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2022 г.	12 242	24 866	(26 751)	10 357
		2021 г.	11 061	20 416	(19 235)	12 242
Резерв на страховые взносы на оплату отпусков	5702	2022 г.	3 792	7 736	(8 283)	3 245
		2021 г.	3 424	6 383	(6 015)	3 792
Резерв по квартальной премии	5703	2022 г.	394	1 685	(1 702)	377
		2021 г.	286	1 277	(1 169)	394
Резерв на страховые взносы по квартальной премии	5704	2022 г.	123	528	(532)	119
		2021 г.	89	400	(366)	123

3.23.2. Условные обязательства

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, значимо влияющих на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2022 г. не было.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет текущих судебных дел, претензионных споров, разногласий с налоговыми органами по итогам отчетного года. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц (за исключением поручительств выданных связанным сторонам), обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3.23.3. Условные активы

Общество не является истцом по арбитражным процессам.

3.24. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов у Общества по состоянию на отчетную дату не имеется.

3.25. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, отраслевым, стратегическим, другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с COVID-19

Оценка характера и степени влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений на деятельность Общества – не значительна.

На систему внутреннего контроля Общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2022 г. распространение COVID-19 существенного влияния не оказало.

На будущие финансовые результаты Общества влияние событий, связанных с распространением коронавируса, оценивается как не существенное, в основном оно выражается в потребности организации нести затраты на принятие мер по обеспечению санитарной безопасности сотрудников.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. На непрерывность деятельности организации ситуация с COVID-19 не повлияла, события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность - отсутствуют.

Событий после отчетной даты, связанных с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2022 год (например, пересмотр сроков выплат по кредитам; значительное ухудшение условий кредитования, погашение дебиторской задолженности; прогнозируемое снижение прибыли; сокращение штатов Общества и т.п.)- не имеется.

3.26. Учет государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

3.27. События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность, в феврале 2022 введены дополнительные санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные события не вызывают сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

События после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022 могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

3.27.1. Поручительства

После отчетной даты Обществом не заключались договоры поручительства с банками за организации, являющимися связанными сторонами Обществу.

3.28. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководитель

06 марта 2023 г.



И.В. Мельникова
по доверенности
№ 0589 от 01.02.2023

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТЕХСЕРВИС" за 2022 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Период, в течение которого лицо является связанной стороной	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	5
1	Акционерное общество "АБИ Продакт"	ИНН 3328458132, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326		дочерние общества- 2,3,4,5,6,7,8,9,10,14, управляемые общества- 2,3,4,5,6,7,8,11,12,13; ДУ - 34, ЕИО - 64
2	Закрытое акционерное общество "БИЗНЕСТРАСТ"	ИНН 3328428265, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 61, 47
3	Закрытое акционерное общество "Мясная галерея"	ИНН 3328426765, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 65, оф. 10		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 48
4	Закрытое акционерное общество "Региональный Логистический Центр"	ИНН 3328436442, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 54
5	Закрытое акционерное общество "СТАРОВДОРСКИЕ КОЛЬАСЫ"	ИНН 3328426780, 600009, г. Владимир, ул. П. Осипенко, д. 41, оф. 210		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 58
6	Общество с ограниченной ответственностью "Трейд-Сервис"	ИНН 3328434156, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 60
7	Общество с ограниченной ответственностью "Аби Партнер"	ИНН 3328430578, 600007, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 59а, оф. 53		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 57
8	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС"	ИНН 3328425899, 600007, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 57, оф. 3		ЕИО - 1, МК - 1, ИД - 51
9	Общество с ограниченной ответственностью "Восходящая звезда"	ИНН 3906116722, 238542, Калининградская область, Зеленоградский район, п. Котельниково, ул. Птицеводческая, д. 1		ЕИО - 43, МК - 1
10	Общество с ограниченной ответственностью "АБИ Новые традиции"	ИНН 3329097601, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326	в стадии ликвидации	ЕИО - 52; МК - 1
11	Общество с ограниченной ответственностью "Аби Кейтеринг"	ИНН 3328426839, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 37, литер Б, оф. 1		ЕИО - 1, ИД - 63, 44; ДУ - 34
12	Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАТРЕЙД"	ИНН 3328022628, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326		ЕИО - 1, ИД - 54, ДУ - 34
13	Общество с ограниченной ответственностью "Объединенная строительная компания"	ИНН 3328426099, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 100		ЕИО - 1, ИД - 41, участник - 31
14	Общество с ограниченной ответственностью "АБИ Цифровые технологии"	ИНН 3328028860, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д. 41, оф. 326	29.09.2022 - н/в	ЕИО - 64, МК - 1
15	Общество с ограниченной ответственностью "АБИ Молл"	ИНН 3328434491, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 305		управляемые общества- 16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30, ДУ - 34; ЕИО - 55
16	Закрытое акционерное общество "АБИ Билдинг"	ИНН 3328491443, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 301		ЕИО - 15; ДУ - 34, ИД - 45
17	Закрытое акционерное общество "АБИ Эстейт"	ИНН 3328491450, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 301		ЕИО - 15, ДУ - 34, ИД - 45
18	Закрытое акционерное общество "РЕГИСТР"	ИНН 3328478636, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 308		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
19	Общество с ограниченной ответственностью "БИЗНЕС ЦЕНТР"	3328024914, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, офис 305		ЕИО - 15; ДУ - 34, ИД - 45
20	Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ НЕДВИЖИМОСТЬ"	ИНН 3328025330, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, офис 305		ЕИО - 15, ДУ - 34, ИД - 45
21	Общество с ограниченной ответственностью "Гарант-Недвижимость"	ИНН 3328493810, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 308		ЕИО - 15, участник - 67; ИД - 45
22	Общество с ограниченной ответственностью "ДИНАСТИЯ"	ИНН 3327837811, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д. 45, оф. 308		ЕИО - 15, ДУ - 34, ИД - 45

71

23	Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАТОРГ"	ИНН 3326003683, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.301		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
24	Общество с ограниченной ответственностью "Мегаторг Ритейл"	ИНН 3328015807, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.305		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
25	Общество с ограниченной ответственностью "Молл Девелопмент"	ИНН 3328018653, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.305		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
26	Общество с ограниченной ответственностью "Селянин"	ИНН 3323005869, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.303		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
27	Общество с ограниченной ответственностью "Социальные проекты"	3328469166, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.305		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
28	Общество с ограниченной ответственностью "Строй град"	ИНН 3328018646, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.305		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
29	Общество с ограниченной ответственностью "Строй Центр"	ИНН 332818639, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.305		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
30	Общество с ограниченной ответственностью "ТаИр"	ИНН 3328449956, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.301		ЕИО - 15; ДУ - 34; ИД - 45
31	Закрытое акционерное общество "АБИ Групп"	ИНН 332843022 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.425		ДУ - 34, (участник) - 13, управляемые общества - 32, 33; ЕИО - 53, 50
32	Общество с ограниченной ответственностью "АБИ Девелопмент"	ИНН 3328490697, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д.41, оф.115		ЕИО - 31, участник - 33, 39
33	Общество с ограниченной ответственностью "АБИ Капитал"	ИНН 3328440174, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д.41, оф.300		ЕИО - 31, ДУ - 34
34	Общество с ограниченной ответственностью "Капитал Менеджмент"	ИНН 3328458950, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д.41, литер В, оф.413		(ДУ) - 1, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 33, 35, 37; ЕИО - 67, участник - 67
35	Общество с ограниченной ответственностью "ПРИЗЫВ"	ИНН 3328019512, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.435		ЕИО - 56, ДУ - 34
36	Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие "БЕРТА"	ИНН 3328478033, 600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д.41, оф.106		ЕИО - 46; участник - 67
37	Закрытое акционерное общество "Канбан"	ИНН 3328424278, 600005, г. Владимир, ул. Тракторная, д.45, оф.410		ЕИО - 62, 65; ДУ - 34
38	Владимирская Областная Патриотическая Общественная Организация "Милосердие и порядок"	ИНН 3328455251, 600016, г. Владимир, ул. Добросельская, д.2Г		П - 59
39	Аникеев Валерий Викторович	Нет согласия	01.01.2021 - н/в	З - 1, 64, (участник) - 32
40	Антипова Ольга Викторовна	Нет согласия	04.07.2022 - н/в	З - 1, 64
41	Афанасьев Денис Владимирович	Нет согласия	01.04.2022 - н/в	(ИД) - 13
42	Барков Андрей Сергеевич	Нет согласия	03.10.2022 - н/в	(ОД) - 1
43	Богданов Дмитрий Владимирович	г. Калининград, ул. Эпроновская, д.33, кв.40		(ЕИО) - 9
44	Бутянов Иван Борисович	Нет согласия	03.10.2022 - н/в	(ИД) - 11
45	Веселовская Екатерина Николаевна	Нет согласия		(ИД) - 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30
46	Волков Сергей Юрьевич	Нет согласия		(ЕИО) - 36
47	Гербут Кирилл Анатольевич	Нет согласия	18.10.2022 - н/в	(ИД) - 2
48	Данилов Андрей Владимирович	Нет согласия	01.04.2022 - н/в	(ИД) - 3
49	Еглевская Татьяна Евгеньевна	г. Владимир, ул. Юбилейная, д.9, кв.19	01.01.2021 - н/в	З - 1, 64
50	Ефимова Ирина Валерьевна	Нет согласия	01.09.2022 - 02.10.2022, 22.09.2022 -	(ОД) - 1; ЕИО - 31
51	Илларионов Сергей Сергеевич	Нет согласия	18.02.2022 - н/в	(ИД) - 8
52	Квакова Инга Сергеевна	Нет согласия	31.08.2022 - н/в	(ЕИО) - 10
53	Клубков Антон Сергеевич	Нет согласия	до 21.09.2022	(ЕИО) - 31
54	Копылова Ольга Игоревна	Нет согласия	03.11.2021 - н/в, 03.10.2022 - н/в	(ИД) - 4, 12
55	Корякова Екатерина Евгеньевна	Владимирская обл., Суздальский р-н, д. Багриново, мкр. Митино, д.23	01.01.2021 - н/в	(ЕИО) - 15; З - 1, 64
56	Кочелева Анна Юрьевна	г. Владимир, ул. Соколова-Соколенка, д.9А, кв.130		(ЕИО) - 35
57	Макарук Светлана Владимировна	Нет согласия		(ИД) - 7, 3 - 1, 64
58	Мачина Валентина Сергеевна	г. Владимир, ул. Офицерская, 11а, кв.13	01.01.2021 - н/в	(ИД) - 5, 3 - 1, 64
59	Моисеева Анастасия Эдуардовна	Нет согласия		(П) - 38
60	Отдрака Роман Павлович	Нет согласия	01.04.2022 - н/в	(ИД) - 6
61	Сергиевский Алексей Юрьевич	Владимирская обл., мкр. Коммунар, ул. Центральная, д.19Ж, кв.252	18.02.2022 - 17.10.2022	(ИД) - 2; З - 1, 64

92

62	Скачкова Нина Викторовна	г. Владимир, ул. Лакина, д. 139	до 29.12.2022	(ЕИО) - 36
63	Тепфер Елена Владимировна	Нет согласия	до 01.10.2022	(ИД) - 11
64	Трифорова Татьяна Владимировна	г. Владимир, ул. Ново-Гончарная, д. 24, кв. 16	01.01.2022 - н/в	(ЕИО) - 1, 14
65	Федотова Ирина Владимировна	Нет согласия	01.01.2021 - н/в; 30.12.2022 - н/в	3 - 1, 64; (ЕИО) - 37
66	Юферев Виталий Константинович	г. Владимир, ул. Юбилейная, д. 9, кв. 16	01.04.2022 - 16.09.2022	(ИД) - 7, 12; 3 - 1, 64; Р - 67
67	Юферева Ирина Борисовна	г. Владимир, ул. Юбилейная, д. 9, кв. 16	01.01.2021 - 16.09.2022	(ЕИО) - 34, (участник) - 21, 34, 36; (Р) - 66

Примечание:

УК - Управляющая компания (организация);

МК - Материнская компания;

П - Председатель;

ДУ - Доверительный управляющий акциями/долей в уставном капитале;

(ДУ) - Доверительное управление акциями/долей в уставном капитале;

ЕИО - лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа;

ИД - исполнительный директор;

(ИД) - исполнительный директор управляемого общества;

Участник - является владельцем акций/долей в уставном капитале;

(участник) - является объектом, чьи акции/долями владеют;

З - заместитель ЕИО;

Р - родственные связи;

ОД - операционный директор

43

