

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «РУСКРУ» за 2022 год

г. Санкт-Петербург

14 марта 2023г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РУСКРУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 15.06.2017г. ОГРН 1177847208461, ИНН/КПП 7802623860/780401001, юридический адрес: 195009 г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола дом 1-3 литер Ф ПОМ/КОМ 22Н/1-4, 24Н/1, данный юридический адрес действует с 03.10.2019г.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 906 500 (девятьсот тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью. В мае 2022 года Участниками Общества было принято решение о погашении доли, принадлежащей Обществу после выхода одного из Участников, после проведения необходимых мероприятий уставный капитал Общества был уменьшен.

Состав учредителей:

- Авдеев Дмитрий Сергеевич, размер доли в уставном капитале—11/49,
- Мартинюк Алексей Михайлович, размер доли в уставном капитале—22/49,
- Тарнакин Виктор Владимирович, размер доли в уставном капитале—16/49.

Основной вид деятельности: Производство прочего электрического оборудования ОКВЭД 27.90. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 7 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществляется Обществом с 15 июня 2017 года и направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «РУСКРУ» для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора Мартинюк А.М. от 30.12.2019г. № 02-УПБУ.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Мартинюк Алексей Михайлович — учредитель 22/49 доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Тарнакин Виктор Владимирович — учредитель 16/49 доли собственности в УК, занимает должность инженера-конструктора.

Авдеев Дмитрий Сергеевич — учредитель 11/49 доли собственности в УК, занимает должность коммерческого директора.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «РУСКРУ» (за минусом НДС) составила 29.316 тыс. руб.:

- по основному виду деятельности «Производство прочего электрического оборудования» - 24.973,00 тыс. руб.;

- по дополнительному виду деятельности «Монтаж промышленных машин и оборудования» - 4.216,00 тыс. руб.

- по дополнительному виду деятельности «Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием»—127,00 тыс. руб

Суммарная выручка в 2022г. выше суммы выручки за 2021г. на 2.238 тыс. руб. Данная ситуация стала возможной в связи с тем, что были реализованы переходящие договоры, заключенные в 2021г. Суммарные расходы на производство и реализацию за 2022 год составили 25 900 тыс.руб. При анализе указанных расходов мы увидели, что увеличение объема расходов в выручке в 2022г. относительно 2021г. произошло из-за значительного увеличения объема расходов на стоимость материалов, использованных в производстве, их доля в выручке увеличилась на 12%. Данное обстоятельство возникло в связи со сложившейся политической ситуацией в стране и в мире.

В 2022 г. ООО «РУСКРУ» продолжало размещение свободных денежных средств на краткосрочных депозитах в банке, заработав при этом 481 тыс.руб. против 127 тыс. руб. в 2021г. процентов к получению.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль до налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2 303 тыс.руб.


Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%, из них 3% в ФБ и 17% в бюджет субъекта РФ. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 460 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 913 тыс. рублей.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Условный расход/доход по налогу на прибыль» составил 783 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2022 году 7 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2022 года составляла 90 тыс. руб. В течение 2022 года произошло увеличение ОНО на 330 тыс. руб. в результате разницы в периодах принятия расходов в бухгалтерском (БУ) и налоговом учете (НУ).

В 2022 году произошло увеличение величины выручки ООО «РУСКРУ» по сравнению с 2021 годом, что является положительным моментом в деятельности организации.

В следующих отчетных периодах планируется поддержание уровня прибыльности деятельности организации.

Генеральный директор ООО «РУСКРУ»

 / Мартинюк А.М. /

Главный бухгалтер ООО «РУСКРУ»

 / Мартинюк И.А. /



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РУСКРУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 881	530	791
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 731	529	7 530
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
Дебиторская задолженность *	1230	1 030	3 177	1 943
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 369	4 441	3 503
Прочие оборотные активы	1260	67	71	72
ИТОГО активы	-	10 078	8 748	13 840
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	420	90	138
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	2	-
Кредиторская задолженность	1520	1 894	4 015	10 119
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 314	4 107	10 257
Стоимость чистых активов	-	7 764	4 641	3 583

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

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5110	за 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5111	за 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Мартинюк Алексей Михайлович
_____ (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 727	-	(2 727)	-
	5250	за 2021г.	-	83	-	(83)	-
в том числе:							
Гидравлический вертикально-гибочный пресс CNCHAP 30/120	5241	за 2022г.	-	2 588	-	(2 588)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
STP 1319 BFH 30° R0,6 H100 L835 пуансон секционный	5242	за 2022г.	-	54	-	(54)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Auroga PRO Аппарат точечной сварки SHOOT M10 10065	5243	за 2022г.	-	85	-	(85)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка испытательная высоковольтная "УИВ-100"	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	83	-	(83)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мартинюк Алексей Михайлович
_____ (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Мартинюк Алексей Михайлович

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Мартинюк Алексей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 177	-	312	-	(2 459)	-	-	-	-	-	-	1 030	-
	5530	за 2021г.	1 943	-	2 320	-	(1 301)	-	-	-	-	3	212	3 177	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 819	-	146	-	(2 427)	-	-	-	-	-	-	538	-
	5532	за 2021г.	1 746	-	2 316	-	(1 243)	-	-	-	-	-	-	2 819	-
Прочая	5513	за 2022г.	358	-	166	-	(32)	-	-	-	-	-	-	492	-
	5533	за 2021г.	167	-	4	-	(28)	-	-	-	-	3	212	358	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 177	-	312	-	(2 459)	-	-	X	-	-	-	1 030	-
	5520	за 2021г.	1 943	-	2 320	-	(1 301)	-	-	X	3	212	3 177	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 017	1 666	-	(3 789)	-	-	-	-	1 894
	5580	за 2021г.	10 119	3 764	-	(10 082)	-	-	3	212	4 017
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	38	200	-	(38)	-	-	-	-	200
	5581	за 2021г.	1 889	38	-	(1 889)	-	-	-	-	38
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 525	1 356	-	(3 525)	-	-	-	-	1 356
	5582	за 2021г.	7 933	3 525	-	(7 933)	-	-	-	-	3 525
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	413	40	-	(115)	-	-	-	-	338
	5583	за 2021г.	296	154	-	(253)	-	-	3	212	413
кредиты	5564	за 2022г.	2	70	-	(72)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	8	-	(6)	-	-	-	-	2
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	39	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	39	-	(1)	-	-	-	-	39
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 017	1 666	-	(3 789)	-	X	-	-	1 894
	5570	за 2021г.	10 119	3 764	-	(10 082)	-	X	3	212	4 017

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мартинюк Алексей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	17 497	8 426
Расходы на оплату труда	5620	5 121	4 561
Отчисления на социальные нужды	5630	944	861
Амортизация	5640	375	344
Прочие затраты	5650	3 277	2 345
Итого по элементам	5660	27 214	16 537
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 314)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 008
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 900	23 545

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

Руководитель _____
(подпись)

Мартинюк Алексей
Михайлович
_____ (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мартинюк Алексей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мартинюк Алексей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Мартинюк Алексей Михайлович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.