

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АП Электроинжиниринг»

за год, оканчивающийся 31 декабря 2022 года

Оглавление

1.	Введение	3
2.	Общие сведения	3
3.	Сведения об органах управления и контроля.....	3
4.	Описание основных видов деятельности	3
5.	Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	3
5.1.	Основные положения учетной политики	3
5.2.	Изменения учетной политики в отчетном 2022 году	4
6.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6.1.	Основные средства	4
6.2.	Запасы	5
6.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	5
6.4.	Дебиторская задолженность	6
6.5.	Кредиторская задолженность	6
6.6.	Выручка	8
6.7.	Расходы от обычных видов деятельности	8
6.8.	Прочие доходы и расходы	8
6.9.	Налог на прибыль	8
6.10.	Капитал и резервы	9
7.	События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.....	9

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются необъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НТЦ «Прогресс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АП Электроинжиниринг», именуемое в дальнейшем – «Общество» зарегистрировано 15 августа 2006 г. МИФНС № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином государственном реестре юридических лиц 5067746111604.

Идентификационный номер налогоплательщика – ИНН 7722585200, КПП 503701001

Адрес: 142300, Московская обл., г. Чехов, ул. Полиграфистов, д. 23, кв. 119

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г. составляет 10.000 руб. (Десять тысяч рублей).

Среднегодовая численность работающих на 31.12.22 составила 1 человек.

Списочная численность работников на 31.12.22 составила 1 человек.

3. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

ФИО	должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Пшеничная Светлана Николаевна	Генеральный директор	Протокол № 1 от 02.09.2022	02.09.2022	02.09.2027

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на генерального директора

4. Описание основных видов деятельности

Основной вид деятельности ООО «АП Электроинжиниринг» в отчетном году – оптовая торговля, производство полимерного вторичного сырья из пластиковых отходов, предоставление услуг переработки и производство продукции (вторичного сырья) из материала Заказчика (на давальческой основе). В отчетном году в Устав Общества внесены изменения в том числе в основной вид деятельности. С ноября 2022 г. основной вид деятельности – прочая оптовая торговля

5. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики, рациональность).

5.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С: Предприятие, 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

5.2. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание п. 49 ФСБУ 6/2020)
 - В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, переходит на ФСБУ 25/2018 перспективно (п. 52 ФСБУ 25/2018):

- применение ФСБУ 25 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022;
- данные бухгалтерского учета не пересчитываются;
- показатели в бухгалтерской отчетности не меняются.

В Балансе за 2021 г. остатки отражаются без учета перехода на ФСБУ 6 и ФСБУ 25. После корректировки балансовой стоимости ОС остатки в Бухгалтерском балансе за 2022 г. в виде входящего сальдо на 31 декабря 2021 г. будут изменены в строках:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	-	11	11
Итого по разделу I	1100	2192	11	2203
БАЛАНС	1600	12291	11	12302
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	205	11	215
Итого по разделу IV	1400	510	11	521
БАЛАНС	1700	12291	11	12302

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

6.1. Основные средства

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей учитываются в составе основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице

Группа ОС	На начало периода		выбыло		Начисленная амортизация, тыс. руб.	На конец периода		
	стоимость	Амортизация	стоимость	амортизация		стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	3	4	5		6	7	8	9
Машины и оборудование	5196	3223	2806	2594	1191	2390	1820	570
ВСЕГО:	5196	3223	2806	2594	1191	2390	1820	570

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов ОС	Диапазон сроков полезного использования
Офисное оборудование	3-5 лет
Транспортные средства	3-5 лет

6.2. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540	за 202	7 183	-	7 183	5 654	(6 720)	-	-	X	6 117	-	6 117
	0	г.											
	542	за 202	4 037	-	4 037	145 334	(142 187)	-	-	X	7 183	-	7 183
	0	г.											
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540	за 202	6 671	-	6 671	1 214	(1 808)	-	-	36	6 077	-	6 077
	1	г.											
	542	за 202	4 037	-	4 037	46 756	(44 122)	-	-	3 401	6 671	-	6 671
	1	г.											
Готовая продукция	540	за 202	472	-	472	2 100	(2 572)	-	-	-	-	-	-
	2	г.											
	542	за 202	-	-	-	48 568	(48 096)	-	-	-	472	-	472
	2	г.											
Товары для перепродажи	540	за 202	40	-	40	-	-	-	-	-	40	-	40
	3	г.											
	542	за 202	-	-	-	1 147	(1 107)	-	-	-	40	-	40
	3	г.											
Товары и готовая продукция отгруженные	540	за 202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	г.											
	542	за 202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	г.											
Затраты в незавершенном производстве	540	за 202	-	-	-	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-
	5	г.											
	542	за 202	-	-	-	48 568	(48 568)	-	-	-	-	-	-
	5	г.											
Прочие запасы и затраты	540	за 202	-	-	-	240	(240)	-	-	-	-	-	-
	6	г.											
	542	за 202	-	-	-	295	(295)	-	-	-	-	-	-
	6	г.											

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета	141	428

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода

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

Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражены в валюте Российской Федерации - рублях (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

6.4. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений:

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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	55 01	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 21	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55 10	за 202 2г.	2 437	-	54	-	(1 473)	-	-	-	-	14	1 032	-
	55 30	за 202 1г.	1 932	-	1 856	-	(1 321)	-	-	-	-	21	2 488	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 11	за 202 2г.	464	-	25	-	-	-	-	-	-	-	489	-
	55 31	за 202 1г.	1 394	-	39	-	(969)	-	-	-	-	-	464	-
Авансы выданные	55 12	за 202 2г.	1 654	-	27	-	(1 184)	-	-	-	-	-	497	-
	55 32	за 202 1г.	319	-	1 575	-	(240)	-	-	-	-	-	1 654	-
Прочая	55 13	за 202 2г.	319	-	3	-	(288)	-	-	-	-	14	47	-
	55 33	за 202 1г.	219	-	242	-	(113)	-	-	-	-	21	369	-
	55 14	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 34	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	55 00	за 202 2г.	2 437	-	54	-	(1 473)	-	-	X	-	14	1 032	-
	55 20	за 202 1г.	1 932	-	1 856	-	(1 321)	-	-	X	-	21	2 488	-

6.5. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную 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	555 1	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 1	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	555 2	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 3	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2022г	305	-	-	(305)	-	-	-	-	-
	557 4	за 2021г	914	-	-	(608)	-	-	-	-	305
	555 5	за 2022г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	557 5	за 2021г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2022г	8 671	345	-	(2 277)	-	-	-	14	6 752
	558 0	за 2021г	5 096	3 673	18	(137)	-	-	-	21	8 671
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2022г	846	12	-	-	-	-	-	-	857
	558 1	за 2021г	700	218	-	(71)	-	-	-	-	846
авансы полученные	556 2	за 2022г	5 552	8	-	-	-	-	-	-	5 560
	558 2	за 2021г	3 998	1 554	-	-	-	-	-	-	5 552
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2022г	2 086	6	-	(2 098)	-	-	-	14	8
	558 3	за 2021г	257	1 855	18	(66)	-	-	-	21	2 086
кредиты	556 4	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2022г	187	319	-	(178)	-	-	-	-	327
	558 6	за 2021г	141	46	-	-	-	-	-	-	187
	556 7	за 2022г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	558 7	за 2021г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	555 0	за 2022г	8 671	345	-	(2 277)	-	X	-	14	6 752
	557 0	за 2021г	5 096	3 673	18	(137)	-	X	-	21	8 671

6.6. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров в 2022 году составили 2526 тыс.руб. (без НДС), в т.ч.:

Выручка от реализации	За 2022 год Сумма (тыс. руб.)	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)
Продажа собственной продукции – пластиковые изделия	2526	51840
Итого	2526	51840

6.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 808	43 953
Расходы на оплату труда	5620	71	823
Отчисления на социальные нужды	5630	17	221
Амортизация	5640	892	1 227
Прочие затраты	5650	625	4 505
Итого по элементам	5660	3 413	50 729
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(512)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	472	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 885	50 217

Расходы по обычным видам деятельности

Элементы затрат	За 2022 год Сумма (тыс. руб.)	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость продукции (пластиковые изделия)	(2572)	(49202)
Коммерческие расходы	(240)	(295)
Управленческие расходы	(1073)	(1866)
Итого расходов:	(3885)	(51363)

6.8. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Итого прочих доходов:	-	-

В составе прочих расходов учтены:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Прочие внереализационные расходы	9	52
Прочие убытки приравненные к внереализационным	798	13
Итого прочих расходов:	807	65

6.9. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	(2166)	412

Условный доход/расход по налогу на прибыль	433	82
Текущий налог на прибыль	-	(130)
Отложенный налог на прибыль	(254)	45
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	(179)	(3)

6.10. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменении капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 1189 тыс. руб.

Чистые активы уменьшились по сравнению с 31.12.22 г. на 1912 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце:

ФИО	Резидентство	Основание для признания бенефициаром
Пшеничная Светлана Николаевна	Россия (643)	Доля участия более 25 %

7. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

В связи со смертью участника Общества Пшеничного Ю.Н. и сменой состава участников Общество намерено прекратить в полном объеме направление своей деятельности переработка неметаллических отходов и вторичная переработка сырья. В течение 2023 планируется изменить область деятельности на оптовую торговлю, а также оказание консалтинговых услуг.

Годовые дивиденды за 2016, 2017, 2018, 2020, 2021 гг. не распределялись и не выплачивались.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Других событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, кроме тех, что нашли свое отражение в отчетности и в настоящих Пояснениях, Обществу не известно.

Дата подписания отчетности 24 марта 2023 года

Генеральный директор

Пшеничная С.Н.

Главный бухгалтер

Пшеничная С.Н.