

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО НПФ «РАДИУС»

(наименование предприятия)

за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
Табличная информация	3
1. Общие сведения	13
1.1 Общая информация о Компании	13
1.2 Организационная структура Компании	13
1.3 Исполнительные и контрольные органы Компании	14
1.4 Численность персонала Компании	14
1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах	14
1.6 Существенная информация о деятельности Компании	14
2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и	
Учетной политики.....	14
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности	14
2.2 Состав бухгалтерской отчетности.....	14
2.3 Существенные аспекты и изменения Учетной политики	15
3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности.....	20
3.1 Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса.....	20
4. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах	25
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала	28
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств	28
7. Государственная помощь	28
8. Информация о связанных сторонах	28
9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	29
10. Условные факты хозяйственной деятельности.....	30
11. События после отчетной даты.....	30
12. Информация о прекращаемой деятельности.....	30

Табличная информация

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	161	(69)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	161	(81)
в том числе:	5110	за 2021г.	161	(57)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	161	(69)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	161	(69)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	161	(81)
	5111	за 2021г.	161	(57)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	161	(69)

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.	
		5120	-	5120	-	5120	-
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	26 728	(18 128)	42 540	(450)	450	(8 388)	-	-	-	68 819	(26 066)
	5210	за 2021г.	38 699	(27 995)	819	(12 790)	12 790	(2 923)	-	-	-	26 728	(18 128)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	25 517	(17 437)	95	(376)	376	(2 465)	-	-	-	25 236	(19 526)
	5211	за 2021г.	36 561	(26 596)	720	(11 764)	11 764	(2 605)	-	-	-	25 517	(17 437)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	985	(528)	132	-	-	(248)	-	-	-	1 117	(776)
	5212	за 2021г.	1 693	(1 102)	99	(807)	807	(233)	-	-	-	985	(528)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	226	(163)	179	(74)	74	(57)	-	-	-	331	(146)
	5213	за 2021г.	445	(297)	-	(219)	219	(85)	-	-	-	226	(163)
Здания	5204	за 2022г.	-	-	42 134	-	-	(5 618)	-	-	-	42 134	(5 618)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	42 541	-	(42 541)	-
	5250	за 2021г.	-	819	-	(819)	-
в том числе:							
Станок настольно-сверлильный 2М112	5241	за 2022г.	-	95	-	95	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Hyundai HAC-18/Г-PRO	5242	за 2022г.	-	46	-	46	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Портативный осциллограф DSO-1062B	5243	за 2022г.	-	40	-	40	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Hyundai HAC-24/Г-PRO настенная с обогревом	5244	за 2022г.	-	46	-	46	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Высокоскоростной струйный цветной принтер PrintJet Connect	5245	за 2022г.	-	179	-	179	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Арендное недвижимое имущество	5246	за 2022г.	-	42 134	-	42 134	-
Панфиловский пр-кт, д.10, стр.3	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Универсальная машина для испытания пружин И 1158М-2,5-01-1	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	720	-	720	-
Размагничиватель ТСК-10	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	99	-	99	-

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	42134	-	-
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 (заполнить)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	686	-	-	-	-	-	686	-
	5311	за 2021г.	686	-	-	-	-	-	686	-
в том числе:										
вклад в уставный капитал сторонней организации	5302	за 2022г.	686	-	-	-	-	-	686	-
	5312	за 2021г.	686	-	-	-	-	-	686	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	175 634	-	175 634	1 102 322	(1 059 814)	-	-	X	218 143	-	218 143
	5420	за 2021г.	174 172	-	174 172	661 687	(660 225)	-	-	X	175 634	-	175 634
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	133 633	-	133 633	299 463	(263 839)	-	-	151 752	169 256	-	169 256
	5421	за 2021г.	133 218	-	133 218	143 410	(142 995)	-	-	128 285	133 633	-	133 633
Готовая продукция	5402	за 2022г.	17 309	-	17 309	388 997	(378 821)	-	-	45 228	27 485	-	27 485
	5422	за 2021г.	18 131	-	18 131	238 868	(239 690)	-	-	40 029	17 309	-	17 309
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	242	-	242	10 856	(5 816)	-	-	-	5 282	-	5 282
	5423	за 2021г.	237	-	237	22 974	(22 968)	-	-	-	242	-	242
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	24 450	-	24 450	396 024	(404 355)	-	-	-	16 119	-	16 119
	5425	за 2021г.	22 586	-	22 586	252 027	(250 163)	-	-	-	24 450	-	24 450
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 983	(6 983)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	4 409	(4 409)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	66 443	(11 261)	56 882	-	(50 628)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	76 216	-	34 518	1 482	(51 620)	-	-	-	6 778	2	79 477	(11 261)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	46 415	(11 261)	34 382	-	(31 049)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	63 990	-	23 662	-	(41 237)	-	-	-	-	-	49 747	(11 261)
	5512	за 2022г.	7 116	-	20 389	-	(2 864)	-	-	-	-	-	46 415	(11 261)
	5532	за 2021г.	4 107	-	6 140	-	(3 130)	-	-	-	-	-	24 641	-
Прочая	5513	за 2022г.	12 912	-	2 112	-	(16 715)	-	-	-	-	-	7 116	-
	5533	за 2021г.	8 120	-	4 716	1 482	(7 253)	-	-	-	6 779	2	5 090	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	23	5 824	12 912	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	66 443	(11 261)	56 882	-	(50 628)	-	-	X	6 779	2	79 478	(11 261)
	5520	за 2021г.	76 216	-	34 518	1 482	(51 620)	-	-	X	23	5 824	66 443	(11 261)

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	32 849	28 282	-	(12 659)	-	-	6 779	2	55 253
	5580	за 2021г.	30 892	21 902	-	(25 792)	-	-	23	5 824	32 849
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18	2 562	-	(17)	-	-	-	-	2 563
	5581	за 2021г.	1	17	-	-	-	-	-	-	18
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 844	19 715	-	(6 256)	-	-	-	-	33 303
	5582	за 2021г.	9 043	19 752	-	(8 951)	-	-	-	-	19 844
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 723	6 005	-	(2 120)	-	-	6 779	-	19 387
	5583	за 2021г.	17 517	69	-	(14 710)	-	-	23	5 824	8 723
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	4 265	-	-	(4 267)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	4 332	2 065	-	(2 132)	-	-	-	2	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	4 265
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2022г.	32 849	28 282	-	(12 659)	-	X	6 779	2	55 253
Итого	5570	за 2021г.	30 892	21 902	-	(25 792)	-	X	23	5 824	32 849

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	272 781	165 756
Расходы на оплату труда	5620	96 139	100 417
Отчисления на социальные нужды	5630	16 432	17 359
Амортизация	5640	8 492	2 935
Прочие затраты	5650	10 955	19 064
Итого по элементам	5660	404 799	305 531
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 885)	(1 048)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	397 914	304 483

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 003	9 715	(15 487)	-	11 231
в том числе: резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников с учетом страховых взносов	5700	17 003	9 715	(15 487)	-	11 231

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

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	Возвращено за год
		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность ООО НПФ «РАДИУС» (далее – Компания) составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

1.1 Общая информация о Компании

Полное фирменное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная Фирма «РАДИУС»

Сокращенное наименование: ООО НПФ «РАДИУС»

Компания зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц 30 июля 1992 года за основным государственным регистрационным номером 1027700592479.

ИНН 7735048001 КПП 773501001

Юридический адрес: Российская Федерация, 124489, г.Москва, г.Зеленоград,
пр-кт Панфиловский, д.10, стр.3

Регистрация в налоговой инспекции: ИФНС №35 по г.Москве, КПП 773501001.

Уставный капитал Компании равен 10 000 руб.

Контактная информация:

Тел. +7 (499) 130-5-031

Адрес электронной почты: radius@rza.ru

Адрес страницы в сети интернет: www.rza.ru

1.2 Организационная структура Компании

В состав компании входят следующие подразделения: административно-управленческий персонал, отдел КРУ, производство (механический участок, цех по производству проверочного оборудования, цех СВР, лаборатория электроизмерений, цех НКУ, технологическое бюро), эксплуатационно-хозяйственный отдел.

Обособленных подразделений и филиалов компания не имеет.

1.3 Исполнительные и контрольные органы Компании

Исполнительный орган Компании:

Директор – Давыденко Николай Юрьевич с 19.11.2022 года.

Давыденко Николай Юрьевич избран директором общества решением общего собрания участников ООО НПФ «РАДИУС», протокол внеочередного общего собрания Участников ООО НПФ «РАДИУС» №4/P22 от 18.11.2022 года.

Участники общества:

Давыденко Юрий Николаевич – доля в капитале 33,3%;

Жуков Александр Александрович - доля в капитале 33,3%;

Онянов Алексей Васильевич - доля в капитале 33,3%.

Внешний аудитор Компании:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Аваль» (ООО «Аудит-Аваль»), зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1037739209265, ИНН/КПП 7706253479/770601001, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов ОРНЗ 11606063804.

1.4 Численность персонала Компании

Численность персонала Компании на 31.12.2022г. составила 87 человек, что на 3 человека меньше по сравнению с 2021 годом.

1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6 Существенная информация о деятельности Компании

Основной деятельностью Компании является:

- разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности;
- производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- ремонт электрического оборудования.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2 Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Компании является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие финансовое положение Компании.

2.3 Существенные аспекты и изменения Учетной политики

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Компании активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Компании дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен. Иные активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Основные средства

С 2022 г. к основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности Компании отнесены объекты, удовлетворяющие условиям признания согласно п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств Компании с даты подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

С 2022 г. активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию.

Основные средства Компании отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей собой сумму фактических затрат Компании, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При принятии к учету для основных средств устанавливается ликвидационная стоимость.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940). В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным на основе срока их полезного использования, определяемого при принятии объектов к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Сроки полезного использования определяются исходя из минимальных сроков, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 для каждой группы основных средств.

Для основных средств, не указанных в Классификации, амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом руководителя, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Компания применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Компания ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Компания не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае, указанном в пункте «а», Компания принимает решение о применении настоящего пункта в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, кроме недвижимого имущества.

В случае, указанном в подпунктах «б», Компания принимает решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Организация не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования – это выраженный в месяцах период, в течение которого Организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией по приему, передаче и оценке нематериальных активов и фиксируется в Карточке учета нематериальных активов (форма № НМА-1).

Финансовые вложения

Актив признается Обществом объектом финансовых вложений, если для него одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних организаций);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады Организации-товарища по договору простого товарищества;
- прочие активы, удовлетворяющие критериям признания в качестве объекта финансовых вложений, приведенным в настоящем разделе.

К финансовым вложениям Организации не относятся:

- векселя, выданные организацией-векселедателем Организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения Организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Материально-производственные запасы

В Компании материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данный стандарт Компания применяет ко всем запасам. Изменения в учете в связи с применением настоящего стандарта отражаются перспективно, так как несущественны.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости. В себестоимость материально-производственных запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затраты по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Компании в себестоимость не включаются.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости.

Материально-производственные запасы со сроком использования 12 месяцев и более (инвентарь, хозяйственные принадлежности, спецодежда) списываются на затраты по мере передачи в производство (в эксплуатацию).

Материалы, не принадлежащие Компании и полученные по договорам как для выполнения работ (давальческие материалы), так и на ответственное хранение отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании на забалансовых счетах.

Незавершенное производство

В бухгалтерском учете Компании в составе незавершенного производства учитывается продукция, не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом, неukoмплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки изделия.

Материально-производственные запасы относятся к незавершенному производству при условии, что они уже отпущены в производство и подверглись начальной обработке в ходе производственного процесса.

В незавершенное производство не включаются не использованные в производственном процессе материалы и комплектующие независимо от места их нахождения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Прямые затраты учитываются на счет 20 «основное производство», косвенные затраты учитываются на счете 25 «общепроизводственные расходы». Косвенные расходы со счета 25 распределяются на счет 20 между конкретными видами продукции, работ, услуг способом: пропорционально стоимости материалов.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по виду номенклатуры, элементам и статьям затрат.

При формировании финансового результата коммерческие и управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж и списываются на соответствующий субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» и 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

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

Исходя из требования достоверности бухгалтерской отчетности (п. 32 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) и требования осмотрительности (п.6 ПБУ 1/2008), в составе расходов будущих периодов отражаются только те активы (затраты), для которых это прямо предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Доходами от ведения обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи товаров.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Формирование финансового результата

Доходы, расходы и финансовый результат от ведения основной деятельности Компании формируются в бухгалтерском учете по виду номенклатуры: выполнение работ, оказания услуг, продаж товаров.

Финансовый результат Компании отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Компанией и покупателями, заказчиками, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Уставный / добавочный / резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. и соответствует размеру, установленному Уставом Компании.

Добавочный капитал составляет 11 450,85 руб.

Резервы предстоящих расходов

В целях равномерного учета расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компанией формируются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков.

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам заключается в отражении суммы потенциального убытка, который может образоваться в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности дебиторов Компании.

Резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников с учетом страховых взносов формируется в бухгалтерском учете Компании в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков в затраты на производство и реализацию.

Отложенные налоги

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1 Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский учет Компании ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

В бухгалтерском балансе взаимные требования и обязательства между подразделениями Компании не представлены.

Валюта баланса Компании на 31 декабря 2022 года составила 1 192 667 тыс. руб.

Структура активов бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Активы



Структура пассивов бухгалтерского баланса представлена на диаграмме:

Пассивы



3.2 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2022 года (по строке 1110) отражены нематериальные активы в сумме 80 тыс. руб. Нематериальные активы Компании представлены исключительным правом патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель.

По состоянию на 31.12.2022г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе (строка 1150) Компании на 31 декабря 2022 года составляет 42 753 тыс. руб., (в том числе первоначальная стоимость 68 819 тыс. руб., накопленная амортизация 26 066 тыс. руб., остаточная стоимость 42 753 тыс. руб.), в том числе собственных основных средств 6 236 тыс. руб. и арендованного имущества 36 517 тыс. руб.

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете Компании нет объектов недвижимости, находящиеся на государственной регистрации.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации нет.

Раскрытие информации об операциях с основными средствами

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 68 819 тыс. руб., что на 42 090 тыс. руб. больше первоначальной стоимости основных средств на конец предыдущего отчетного периода.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств произошло за счет поступления собственных и арендованных основных средств.

При проверке основных средств на наличие признаков обесценения выявлено отсутствие таковых. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В 2022 г. Компания не реализовывала основные средства.

Расходов от выбытия основных средств в 2022 году нет.

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения

На 31 декабря 2022 г. у Компании отсутствуют незавершенные капитальные вложения.

Информацию о движении капитальных вложений представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Компании стоимость материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи и затрат в незавершенном производстве показана по фактической себестоимости (фактической стоимости приобретения / изготовления).

В бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2022 г. стоимость запасов (строка 1210) составила 218 143 тыс. руб., что на 42 509 тыс. руб. больше по сравнению с 2021 г.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения товарно-материальных ценностей.

Информация о составе и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Прочие оборотные активы

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе (по строке 1260) отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

- по строке 1260 прочие оборотные активы отражены краткосрочные неисключительные права и лицензии на использование программных продуктов, сертификаты на продукцию в сумме 4 052 тыс. руб. за 2022 г., в 2021 г. – 5 257 тыс. руб.

3.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе (по строке 1230) в сумме 68 216 тыс. руб. на 31.12.2022г.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 79 477 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 49 747 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков по авансам, выданным на приобретение основных средств и запасов, 24 641 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 5 089 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами Компании на 31.12.2022 г. являются:

№	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Возникновение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО «Техстройинвест»	-	32 981	13 541	19 440
2	ООО «РА-Электро»	3 562	83 753	75 267	12 048
Поставщики и подрядчики					
1	ООО Электро-профи»	133	28 775	18 099	10 809
2	ООО «УЗОЛА»	1 923	28 572	27 345	3 150
3	ООО «Ай Ти Си»	-	6 170	3 692	2 478

Сомнительная (просроченная) задолженность на 31 декабря 2022 г. составила 11 261 тыс. руб., на которую компания создала резерв по сомнительным долгам.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Финансовые вложения

На 31.12.2022 г. Компания имеет финансовые вложения (строка 1170) в размере 686 тыс. руб. в виде вложений в уставной капитал сторонней организации.

3.8 Капитал и резервы

За 2022 г. величина уставного и добавочного капитала не изменялась. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 г. составила 1 080 434 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. составила 987 271 тыс. руб.

3.9 Кредиты и займы

Компания не имеет на 31.12.2022 г. задолженностей по кредитам и займам.

3.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе (по строке 1520) на сумму 55 253 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность, платежи по которой наступают по истечении 12 месяцев, отсутствует.

Краткосрочная задолженность, платежи по которой наступают в течение 12 месяцев, составляет 55 253 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами Компании на 31.12.2022 г. являются:

№	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Возникновение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО «ТЭС»	-	10 425	-	10 425
2	ООО «РА-Электро»	13 102	16 147	19 244	10 005
3	ООО «Русэлектро регион»	954	35 418	31 458	4 914
Поставщики и подрядчики					
1	ОООО «Электро-профи»	-	22 253	20 546	1 707
2	ООО «Радиус АйТи»	-	18 917	18 111	806

Информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Компании (строка 1550) на 31.12.2022 г. отражено обязательство по арендным платежам в сумме 37 022 тыс. руб. В 2022 г. Компания заключала договор аренды с коммерческой организацией.

Процентная ставка для дисконтирования арендных платежей принята в размере минимальной ставки, по которой Компанией могли быть привлечены заемные средства в 2022 г. в размере, сопоставимым с размером обязательства по аренде, и составила 10% годовых.

Сумма арендных обязательств на 31.12.2022г. у Компании составляет 54 243 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам составила 8 181 тыс. руб. Сумма НДС по арендным обязательствам составила 9 040 тыс. руб.

В состав арендных платежей включаются все денежные потоки по оплате аренды за весь период в соответствии с договором, за исключением расходов на содержание и обслуживание предмета аренды, в т.ч. коммунальные платежи.

В 2022 г. у Компании отсутствовали расходы, связанные с улучшениями предмета аренды.

3.12 Оценочные обязательства

На 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе (по строке 1540) отражены оценочные обязательства на сумму

11 231 тыс. руб., в том числе:

- резерв по оплате труда (отпускам) в сумме 11 231 тыс. руб.: 9 588 тыс. руб. - предстоящие расходы по оплате отпусков и 1 643 тыс. руб. – предстоящие расходы по страховым взносам.

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка

За 2022 год Компанией получена выручка в сумме 517 649 тыс. руб. (за 2021 г. 344 518 тыс. руб.) – отражена по строке 2110.

- Основным видом хозяйственной деятельности Компании является разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности – 99,36% от выручки.
- Прочими видами хозяйственной деятельности Компания в 2022 году являлись ремонт электрического оборудования и шефмонтаж производимого оборудования – 0,64%.

Статьи доходов в разрезе видов основной деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2022 год, %
Доходы от основной деятельности, в т.ч.	514 328	99,36
разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности	514 328	99,36
Доходы от прочей деятельности, в т.ч.	3 321	0,64
ремонт электрического оборудования	2 829	0,55
шефмонтаж производимого оборудования	492	0,09
ИТОГО	517 649	100

Крупнейшими покупателями и заказчиками, доля выручки которых в доходах компании превышает 5%, являются:

№	Наименование контрагента	Доля в выручке, %
1	ООО «РА-Электро»	13,54
2	ООО «Русэлектро регион»	7,24
3	ЗАО «Союзэлектроавтоматика»	7,05
4	ООО «ОВК Электро»	5,91
5	ООО «НТЦ Электроаппарат»	5,47
6	ООО «Техстройинвест»	5,33

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаков.

4.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (строка 2120) составляет 377 100 тыс. руб. (2021 г. – 260 172 тыс. руб.).

Валовая прибыль (строка 2100) за 2022 г. составила 140 549 тыс. руб. (за 2021 год – 84 346 тыс. руб.).

Коммерческие расходы (строка 2210) Компании за 2022 год составили 6 983 тыс. руб. (за 2021г. – 4 409 тыс. руб.). Управленческие расходы (строка 2220) Компании за 2022 год соответственно составили 13 831 тыс. руб. (за 2021 г. – 39 902 тыс. руб.). Данные расходы не увеличивают себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг, а ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Информация о затратах на производство представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строки 2320 и 2340) и прочие расходы (строка 2350) Компании соответственно составили:

№ п/п	Прочие доходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
1	Проценты к получению	83 611	31 389
2	Оприходование излишков	-	20
3	Прочие доходы	608	2 418
	ИТОГО по стр. 2340	84 219	33 827

№ п/п	Прочие расходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	339	149
2	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	593	428
3	НДС, не принятый к вычету	24	6
4	Социальные выплаты в пользу работников	-	85
5	Резерв по сомнительным долгам (начисление)	-	11 261
6	Госпошлина	-	39
7	Штрафы, пени, неустойки	2	673
8	Прочие расходы	2 868	21
	ИТОГО по стр. 2350	3 826	12 662

За 2022 г. получена прибыль до налогообложения в размере 200 128 тыс. руб. (за 2021 г. прибыль 61 200 тыс. руб.).

4.4 Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются Компанией 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).

Сумма налога на прибыль, исчисленная исходя из бухгалтерской прибыли: условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 40 026 тыс. руб. За предыдущий отчетный год условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 12 240 тыс. руб.

4.5 Постоянные разницы

В 2022 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 28 тыс. руб. Постоянные разницы состоят из расходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянное налоговое обязательство, и доходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянный налоговый актив.

Расшифровка постоянных разниц приведена в таблице:

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	НДС не принятый к вычету	24
2	Представительские расходы	2
3	Прочие	2
	ИТОГО	28

№ п/п	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
1	-	-
	ИТОГО	-

4.6 Временные разницы

На 31.12.2022г. общая сумма отложенного налога на прибыль, повлиявшего на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 298 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 423 тыс. руб.), в том числе:

Расшифровка отложенных налоговых активов (в тыс. руб.):

№ п/п	ОНА	На 31.12.2021	Признание ОНА	Погашение ОНА	На 31.12.2022
1	Материалы	-	0,488	-	0,488
2	Основные средства	-	0,015		0,015
3	Оценочные обязательства и резервы	-	76,20	76,20	-

4	Арендные обязательства	-	8 313,66	909,34	7 404,32
	ИТОГО		8 390,36	985,54	7 404,82

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (в тыс. руб.):

№ п/п	ОНО	На 31.12.2021	Погашение ОНО	Признание ОНО	На 31.12.2022
1	Готовая продукция	581,48	4 105,39	4 215,36	691,45
2	Кредиторская задолженность	-	2,11	3,31	1,20
3	Материалы	0,19	0,13	0,11	0,17
4	Незавершенное производство	-	11,68	11,68	-
5	Основные средства	53,94	1 147,27	8 490,74	7 397,41
6	Полуфабрикаты	963,32	992,46	645,18	616,04
	ИТОГО	1 598,93	6 259,04	13 366,38	8 706,27

4.7 Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль за 2022 год составила 201 644 тыс. руб. (за 2021 г. 63 840 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2022 год, составил 40 329 тыс. руб. (за 2021 г. 12 768 тыс. руб.).

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистая прибыль за 2022 г. составила 160 097 тыс. руб. (за 2021 г. 48 855 тыс. руб.).

В 2022 году дивиденды выплачивались в размере 66 934 тыс. руб. (в 2021 г. 42 540 тыс. руб.).

Чистые активы составили 1 080 455 тыс. руб. (за 2021 г. 987 292 тыс. руб.).

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31 декабря 2022 г. составил 851 333 тыс. руб., что на 207 140 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2021 г.

Сальдо денежных потоков по текущей деятельности за 2022 г. составило 124 555 тыс. руб. (за 2021 г. 89 973 тыс. руб.), по инвестиционной деятельности составило 149 519 тыс. руб. (за 2021 г. 560 031 тыс. руб.), по финансовой деятельности составило – 66 934 тыс. руб. (за 2021 г. - 42 540 тыс. руб.).

7. Государственная помощь

В 2022 году Компания не получала государственную помощь.

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Компании являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Компании, или на деятельность которых Компания способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Компании являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического / физического лица связанной стороной
1.	Давыденко Юрий Николаевич	Участник общества
2.	Жуков Александр Александрович	Участник общества
3.	Онянов Алексей Васильевич	Участник общества
4.	Давыденко Николай Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
5.	Акционерное Общество «РАДИУС Автоматика»	Юридическое лицо-партнер с общими участниками/акционерами и одним лицом, осуществляющим полномочия единолично управляющего органа

Взаимоотношения с АО «РАДИУС Автоматика» осуществляются по следующим договорам и направлениям деятельности:

№	Номер договора	АО «РАДИУС Автоматика» по договору является:	Сальдо на 31.12.2021г.	Возникновение активов/ обязательств	Погашение активов/ обязательств	Сальдо на 31.12.2022г.
1.	-	Поставщик	-	123 659	123 659	-
2.	-	Покупатель	-	4 677	4 677	-
3.	АИ001/022РА	Арендодатель	-	63 816	9 572	54 243

9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

- единоличного исполнительного органа – директора;
- должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: советники директора, директор по продажам, директор по материально-техническому обеспечению, директор по производству, главный бухгалтер.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2022 год, составили:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – рублей, в том числе:
 - оплата труда за отчетный период – 4 703 тыс. руб. (в 2021 г. 6 638 тыс. руб.);
 - начисленные на нее обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1 923 тыс. руб. (в 2021 г. 2 188 тыс. руб.);
 - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 6 800 тыс. руб. (в 2021 г. 6 823 тыс. руб.).

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Компании независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода не имеются условные обязательства.

На конец отчетного периода не имеются условные активы.

11. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, существенно влияющее на финансовое состояние и результаты деятельности Компании, отсутствуют.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом заключены долгосрочные контракты, в связи с этим отсутствуют риски непрерывности деятельности. Прекращаемая деятельность отсутствует.

Директор _____ /Давыденко Н.Ю./

Главный бухгалтер Лукоянова /Лукоянова У.С./

29 марта 2023 года

