

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

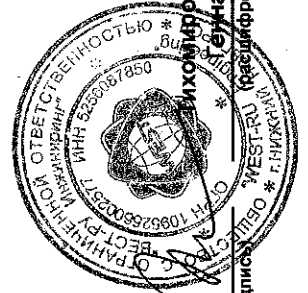
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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.	-	-	-	-	
	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 Игорь Владимирович Журавлев  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

## 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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



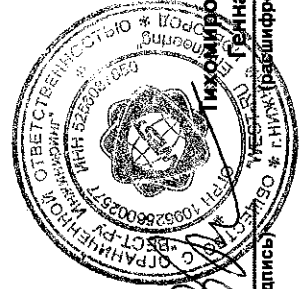
Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Владимир Владимирович  
 Геннадиевич  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Григорьев Владимир

Гелнадиевич

(подпись) \_\_\_\_\_  
Место: (разбифровка подписи)

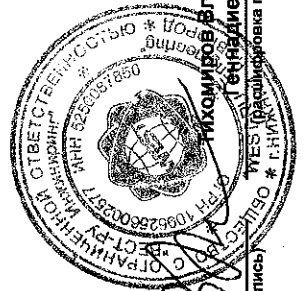
Руководитель

29 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Николай Владимирович**  
 (подпись) **Тетрадинович**  
 (подпись) **НЕСИ (подпись) / (подпись) / (подпись)**

29 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	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						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																				
	5510	за 2022г.	1 686	-	51	-	(548)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 189	(1 150)		
5530	за 2021г.	3 136	-	485	-	(1 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 686	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 635	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150	(1 150)	
	5531	за 2021г.	2 934	-	485	-	(1 784)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 635	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	
	5532	за 2021г.	126	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	
Прочая	5513	за 2022г.	42	-	47	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	
	5533	за 2021г.	76	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	1 686	-	51	-	(548)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 189	(1 150)
	5520	за 2021г.	3 136	-	485	-	(1 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 686	-

## 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	спливание на финансовый результат	спливание 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.	4 206	781	-	(4 206)	-	-	-	-	-	781
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	584	1 092	-	(406)	-	-	-	-	-	1 270
	5580	за 2021г.	868	229	-	(513)	-	-	-	-	-	584
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	187	821	-	(23)	-	-	-	-	-	985
	5581	за 2021г.	653	11	-	(477)	-	-	-	-	-	187
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	392	117	-	(378)	-	-	-	-	-	131
	5583	за 2021г.	216	189	-	(12)	-	-	-	-	-	392
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	24	-	(24)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5	154	-	(5)	-	-	-	-	-	154
	5586	за 2021г.	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	584	1 092	-	(406)	-	-	-	X	-	1 270
	5570	за 2021г.	868	229	-	(513)	-	-	-	X	-	584

## 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

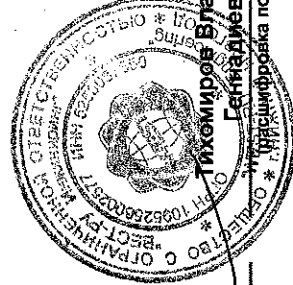
(подпись)

29 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	29	44
Расходы на оплату труда	5620	21 296	27 376
Отчисления на социальные нужды	5630	4 458	5 866
Амортизация	5640	2 868	25
Прочие затраты	5650	6 999	11 194
Итого по элементам	5660	35 650	44 505
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 650	44 505

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



Руководитель

Тихомиров Владимир  
Геннадиевич

(подпись)

(подпись)

29 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	1 863	2 266	(2 656)	(14)	1 459
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 863	2 266	(2 656)	(14)	1 459

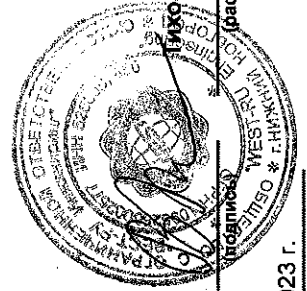


Руководитель \_\_\_\_\_ Тихомиров Владимир  
Геннадиевич  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

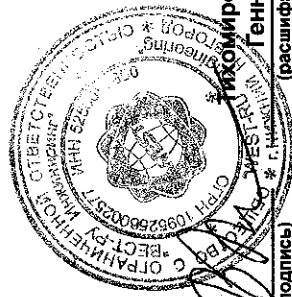


Руководитель Водин Владимир Геннадиевич  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Тихомиров Владимир Геннадиевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	158	6 854	7 012
Отложенные налоговые активы	1180	3 654	951	4 605
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 911</b>	<b>7 805</b>	<b>12 716</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>8 852</b>	<b>7 805</b>	<b>16 657</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 387	2 118	8 505
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 405</b>	<b>2 118</b>	<b>8 523</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 481	1 481
Прочие обязательства	1450	-	4 206	4 206
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>5 687</b>	<b>5 687</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>8 852</b>	<b>7 805</b>	<b>16 657</b>



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»  
за 2022 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
Юридический и почтовый адрес	603142, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Выборгская, дом 6, помещение 13, тел. (831) 2200710. Дата регистрации 06.05.2009г. ОГРН 1095256002577, ИНН 5256087850 КПП 525601001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, отн. к электротехнике, электронной технике, горному делу, хим. технологии, машиностроению, а также в области пром. строительства, системотехники и техники безопасности.
Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»	КПП 632143001 Адрес: 445043, Самарская область, Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г ТОЛЬЯТТИ, Ш ЮЖНОЕ, ВЛД. 24А, КОМ. 405
Среднесписочная численность в целом по организации за 2022г.	49 человек
В том числе в головной организации в г. Нижний Новгород	16 человек
Филиал Тольятти	33 человека

### 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 12-ОД ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» от 30.12.2021 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается,



## ООО «ВЕСТ-ПУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства стоимостью ниже лимита переводятся в состав малоценного оборудования. Если на начало применения ФСБУ 6/2020 в учете числятся полностью самортизированные основные средства, то производится пересмотр элементов амортизации: способ амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

2.3. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков создаются в бухгалтерском учете, признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

2.4. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Общепроизводственные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы". На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство». По окончании месяца прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи» в части соответствующей реализации. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.5. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы подлежат списанию на финансовые результаты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В случаях, когда отсутствует возможность определить период, к которому относятся расходы будущих периодов на основании первичных документов, организация определяет этот период самостоятельно, исходя из характера понесенных расходов, их целей и планируемого порядка их использования. Принятые решения документируются в виде приказа, подписанного Генеральным директором или другими уполномоченными лицами в соответствии с доверенностью.



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Учет программных продуктов, на которые не передаются исключительные имущественные и неимущественные права, организован на счете 97 "Расходы будущих периодов".

2.6. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операций в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.7. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

-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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### *Переходные положения*

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

### События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

### 3. Основные показатели деятельности ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» за 2022 год

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, Обществом оказывались услуги по договорам на осуществление проектно-конструкторских разработок и предоставление инжиниринговых услуг для иностранных заказчиков, а также выполнялись работы по проектированию (оказывались инжиниринговые услуги) для заказчиков на территории РФ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### Выручка от реализации работ, услуг

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2022 год	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2021 год
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, место реализации не территория РФ	32 419	41 363
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, консультации в этих областях, место реализации территория РФ	533	4 263
<b>Итого</b>	<b>32 952</b>	<b>45 626</b>

### Расходы, связанные с производством и реализацией

Статья затрат	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Амортизация	1 880	1
Материалы	-	-
Затраты на приобретение работ и услуг производственного характера (в т. ч. арендные платежи за арендуемое имущество)	2 586	5 033
Оплата труда	11 221	18 255
Страховые взносы	2 468	3 996



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Оценочное обязательство по оплате отпусков	1 271	1 929
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ (лицензии на ПО)	615	918
Командировочные расходы	-	111
<b>Итого расходов</b>	<b>20 041</b>	<b>30 243</b>

### Управленческие расходы

Статья затрат	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Амортизация	988	24
Арендные платежи за арендуемое имущество	1 306	2 726
Коммунальные расходы	603	735
Услуги связи	389	425
Оплата труда	8 275	6 913
Страховые взносы	1 616	1 433
Прочие расходы	1528	1290
Оценочное обязательство по оплате отпусков	904	716
<b>Итого расходов</b>	<b>15 609</b>	<b>14 262</b>

### Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница	82	1
Расходы на услуги банков		130
Прочие расходы (в т. ч. убыток от продажи валюты)		754
Оценочное обязательство по оплате отпусков	14	
Прочие доходы	116	
Потери от простоев		870
Резервы по сомнительным долгам		1 150
<b>Итого</b>	<b>212</b>	<b>2 905</b>

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2022 год -убыток в сумме 4 605 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма убытка составила 3 484 тыс. руб.

Убыток по результатам финансово – хозяйственной деятельности сформировался вследствие превышения расходов над доходами.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности организации за 2022 год показал, что причины возникших убытков носят временных характер и связаны с падением спроса на инжиниринговые услуги и, следовательно, снижением доходов от реализации.

Общество проводит мероприятия, направленные на снижение себестоимости работ (услуг). В 2022 году были сокращены расходы на аренду помещения и коммунальные расходы в головной организации и в филиале Тольятти. С целью снижения расходов в филиале г. Тольятти было принято решение об освобождении занимаемых площадей - был расторгнут договор аренды офисных помещений по адресу: г. Тольятти, ул. 40 Победы, дом 26, комната 23 и заключен новый договор аренды по адресу: Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г.ТОЛЬЯТТИ, Ш ЮЖНОЕ, ВЛД. 24А, КОМ. 405. Снижены расходы на услуги связи, приостановлены вложения во внеоборотные активы (закупка основных средств).

#### 4. Налог 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



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет по налогу на прибыль за 2022 г.

Код	Показатель	Сумма тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-5 700
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 605
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 481
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 676
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	456
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 124
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 220
3	Отложенный налог за отчетный период	1 095
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	1 095
6	Условный доход по налогу	1 140
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-45
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-4 605

Основные суммы отклонений возникли из-за различия в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно в связи с различиями учета расходов на амортизацию объектов основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета, в связи с формированием оценочного обязательства по оплате отпусков и резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете, а также в связи с суммой полученного налогового убытка за 2019-2022гг.

### Корректировка бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	158	6 854	7 012
Отложенные налоговые активы	1180	3 654	951	4 605
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 911</b>	<b>7 805</b>	<b>12 716</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>8 852</b>	<b>7 805</b>	<b>16 657</b>
<b>ПАССИВ</b>				



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 387	2118	8 505
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 405</b>	<b>2118</b>	<b>8 523</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 481	1 481
Прочие обязательства	1450	-	4 206	4 206
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>5 687</b>	<b>5 687</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>8 852</b>	<b>7 805</b>	<b>16 657</b>

В межотчетный период произведены следующие операции:

Наименование операции	тыс. руб.
Нераспределенная прибыль по данным Бухгалтерской отчетности за 2021г	6 387
Корректировка амортизации после перевода ОС в малоценное оборудование и пересмотра срока полезного использования	2 648
Признаны отложенные налоговые активы	951
Признаны отложенные налоговые обязательства	(1 481)
<b>ИТОГО разница</b>	<b>2 118</b>
Нераспределенная прибыль по данным Бухгалтерской отчетности за 2022г	8 505

Приняты к учету ППА на сумму 4 206 тыс. руб.:

ППА г. Нижний Новгород, ул. Выборгская, дом 6	4 206
---	-------

### 5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022г. Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) в сумме 1 459 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан по просроченной дебиторской задолженности на сумму 1 150 тыс. руб.

### 6. Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»

Филиал имеет отдельный расчетный счет и самостоятельный баланс, начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц. Бухгалтерский учет в головной организации и филиале ведется с помощью единой компьютерной программы на базе «1С: Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Порядок и сроки документооборота между головной организацией и обособленным подразделением (филиалом) определяется приказом Генерального директора общества.

Для учета расчетов между головной организацией и филиалом используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Ежемесячно доходы и расходы филиала учитываются внутри единой бухгалтерской программы на балансе организации. Бухгалтерская отчетность организации включает показатели деятельности всех обособленных подразделений (в том числе выделенных на отдельные балансы).

### 7. Информация об аффилированных лицах и бенефициарных владельцах.



## ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603142 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6  
помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

7.1. Тихомиров Владимир Геннадиевич – учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность Генерального директора.

7.2. Хаймберг Ральф – участник, 50% доли собственности в УК.

В 2022 г. Общество выплатило следующее вознаграждение Генеральному директору:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск и т. п. без учета страховых взносов) в сумме 1 418 тыс. руб.

### 8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

8.1. Основные средства (стр. 1150) -2 183 тыс. руб.

8.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) – 582 тыс. руб. – расходы будущих периодов- лицензии на ПО (неисключительные права), в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты;

8.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180)- 4 676 тыс. руб.

8.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230) - 39 тыс. руб.

8.5. Прочие оборотные активы (стр. 1260)- 118 тыс. руб. расходы будущих периодов (стоимость лицензий на ПО (неисключительные права), в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8.6. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)- 456 тыс. руб.;

8.7. Прочие обязательства (стр. 1450)-781 тыс. руб.

8.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)- 1 270 тыс. руб., в т. ч. задолженность поставщикам 985 тыс. руб., задолженность по налогам, сборам, страховым взносам 131 тыс. руб.

8.9. Оценочные обязательства (стр.1540)- оценочное обязательство по оплате отпусков -1 459 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»  
29.03.2023г.



В.Г. Тихомиров