

ООО НПЦ «Модуль»

302025, Орловская обл., г.Орёл, Московское ш., д.137, корп.1, стр.44 тел.(4862) 49-50-37

ИНН 5753053850 КПП 575401001

302025, Орловская обл., г.Орёл,
Московское ш., д.137, корп.1, стр.44
Телефон: (4862) 49-50-37

ИНН 5753053850 КПП575401001
Р\сч. 40702810004790000912
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА
«ФК ОТКРЫТИЕ» БИК 044525297
Кор\сч. 30101810945250000297

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

г. Орёл

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ.....	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.1 Общая информация.....	3
2.2 Сведения об образовании юридического лица.....	3
2.3 Основные виды деятельности.....	4
2.4 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	4
2.5 Обособленные подразделения, филиалы и представительства	4
2.6 Сведения о численности сотрудников	4
2.7 Сведения об органах управления и контроля	5
2.8 Сведения об аудиторе общества.....	5
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)	
ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1 Основные положения учетной политики	5
3.2 Изменения учетной политики в отчетному 2022 году.....	7
4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ	
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
4.1 Основные средства.....	7
4.2 Запасы.....	7
4.3 Дебиторская задолженность	7
4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250).....	7
4.5 Кредиторская задолженность.....	8
4.6 Сведения о заемных средствах общества.....	9
4.7 Выручка (доходы) от реализации.....	10
4.8 Расходы от обычных видов деятельности.....	10
4.9 Коммерческие расходы.....	10
4.10 Проценты к получению.....	10
4.11 Проценты к уплате.....	10
4.12 Прочие доходы.....	11
4.13 Прочие расходы.....	11
4.14 Расчеты по налогу на прибыль.....	11
4.15 Капитал и резервы.....	11
4.16 Аренда (арендатор).....	12
5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
5.1 Сведения о бенефициарном владельце.....	13
6 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....	13
7 РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
7.1 Управление рисками.....	13
7.2 Финансовые риски.....	14
7.3 Риски, связанные с налоговым законодательством.....	14
7.4 Репутационные риски.....	14
8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
9 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	15
10 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	15
11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
Приложение №1.....	16
Приложение №2.....	18
Приложение №3.....	19
Приложение №4.....	20

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО НПЦ «Модуль» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022г. и за 2022 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года (Форма №1);
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. (Форма №2);
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2022г. (Форма №3);
- Отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2022г. (Форма №4);
- Настоящая пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

ООО НПЦ «Модуль» применяет общую систему налогообложения. и является налогоплательщиком НДС, налога на прибыль организации, страховых взносов И НДФЛ. Финансовый год на предприятии устанавливается с 01 января по 31 декабря включительно.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1 Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственность Научно-производственный центр «Модуль»
Сокращенное наименование	ООО НПЦ «Модуль»
Юридический адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Фактический адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Почтовый адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Телефон	(4862) 49-50-37
Адрес электронный адрес	modul-orel@mail.ru

2.2. Сведения об образовании юридического лица

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1105753002255
Свидетельство о государственной регистрации	Серия 57 №001118313, выдано 20.09.2010г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5753053850
Код причины постановки на учет (КПП)	575401001
Код ОКПО	67115008
Код ОКТМО	54701000001

2.3 Основные виды деятельности

ОКВЭД-2	Вид деятельности
20.16	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
22.21	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
22.23	Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
22.29	Производство прочих пластмассовых изделий
26.51.7	Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
26.51.8	Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
46.1	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.18.9	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки
46.69.5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.76.3	Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Основным видом экономической деятельности ООО НПЦ «Модуль» является Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (код по ОКВЭД-2: 20.16). Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.4. Сведения о размере, структуре уставного капитала ООО НПЦ «Модуль»

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2.5 Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Филиалы, представительства, дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют.

2.6 Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Среднесписочная численность (чел.)	2	1

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022г. – 3 человека.

2.7 Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

№п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Рубцов Вадим Юрьевич	Генеральный директор	Протокол общего собрания учредителей от 19.07.2010г.	19.07.2010г.	по 21.09.2026

Органами управления общества являются:

- Участник общества;
 - Генеральный директор общества
- Форма собственности – частная.

2.8 Сведения об аудиторе общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО НПЦ «Модуль» за 2022 год не подлежит обязательному аудиту в связи с тем, что налоговый доход Общества за 2022 год не превысил 800 000 руб. и сумма активов бухгалтерского баланса за 2022 год не превысила 400 000 руб.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

3.1 Основные положения учетной политики

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

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

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к

отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н. В соответствии с учетной политикой основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение. Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
Нематериальные активы	Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Учет аренды	Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам: • сроком аренды не более 12 месяцев; • со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Способ амортизации ППА — линейный

3.2 Изменения учетной политики в отчетному 2022 году

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ¹

4.1 Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений (Приложение 1). В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО НПЦ «Модуль» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

4.2 Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснения (Приложение 2).

В отчетном году и предыдущем периоде запасы, по которым наблюдалось снижение стоимости, не выявлены. Резерв под обесценение МПЗ в 2022, 2021, 2020 гг. не создавался.

4.3 Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений (Приложение 3).

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	-	-	-
Валютные счета	-	-	-
Расчетные счета	205	629	808
в том числе:			
40702810004780000912, ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»	200	374	1
40702810610000000912, ОРЛОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	-	-	807
40702810227510001239, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	5	255	-
Всего по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	205	629	808

¹ Суммы в пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2022, 2021 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств за 2022г. платежи по оплате труда работников отражены с учетом сумм, подлежащих удержанию из заработной платы сотрудников (НДФЛ, удержание по исполнительным листам, суммы страховых взносов). В соответствии письма Минфина России от 29.01.2014 №07-04-18/01 и от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 данные показатели отражались по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

4.5 Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений (Приложение 4).

4.7 Выручка (доходы) от реализации

Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах (без НДС)

Вид дохода	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	26 877	17 269
Итого по строке 2110 «Выручка»	26 877	17 269

4.8 Расходы от обычных видов деятельности

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	25 849	16 305
итого	25 849	16 305

4.9 Коммерческие расходы

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах (без НДС)

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Амортизация	91	-
Аренда недвижимого имущества	180	298
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
Оплата труда	637	440
Прочие затраты	29	24
Страховые взносы	167	117
Транспортные услуги	-	27
Итого	1 105	907

4.10 Проценты к получению

Основные виды деятельности	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе	433	433
Проценты по займам	433	433

4.11 Проценты к уплате

Информация строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе	226	222
Проценты по займам	226	222

4.12 Прочие доходы

В составе прочих доходов учтены:

Основные виды деятельности	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	236	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	51
Госпошлина	-	5
Прочие доходы	-	20
ИТОГО	236	76

4.13 Прочие расходы

В составе прочих расходов учтены:

Основные виды деятельности	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банка	34	47
Услуги нотариуса	-	12
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	56
Прочие расходы	-	-
Итого	34	115

4.14 Расчеты по налогу на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	332 тыс. руб.	229 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	64 тыс. руб.	46 тыс. руб.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество не применяет.

4.15 Капитал и резервы

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

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 1 911 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2021г. на 267 тыс. руб.

4.16 Аренда (арендатор)

Наименование арендодателя	Группа объектов арендованного имущества	Стоимость право пользования актива (ППА), тыс. руб.	Стоимость обязательства по аренде (ОА), тыс. руб.
Борзенков Сергей Николаевич (ИНН: 575400495595)	Здания, строения, помещения	620	610
ООО «Навигатор» (ИНН 5751020000)	Здания, строения, помещения	22	22
ИТОГО		642	632

На 31.12.2022 остаточная стоимость ППА и обязательств по аренде отразились в бухгалтерском балансе:

- по строке 1150 «Основные средства» - стоимость ППА
- по строке 1450 «Прочие обязательства» - стоимость ОА

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияния юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «ПромЭл» (ИНН: 5753055174)	Организация контролируется данным Лицом
ООО «Промснаб-Электромонтаж» (ИНН: 5753038330)	Организация контролируется данным Лицом

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «ПромЭл» (Заемщик)	Заем	Согласно договору возврат займа до 2026г.	-	-	3850	-
	Начисление процентов	Согласно договору ежемесячно	357	357	-	-

ООО «ПромЭл» (Продавец)	Реализация товаров, работ (услуг)	Согласно договору, оплата денежными средствами	-	13 026	21 795	-
ООО «ПромЭл» (Покупатель)	Поступлени е товаров, работ (услуг)	Согласно договору, оплата денежными средствами	18 006	18 006	-	-
ООО «Промснаб- Электромонтаж » (Заемщик)	Заем	Согласно договору возврат займа до 2026г.	-	-	900	-
	Начисление процентов	Согласно договору ежемесячно	76	76	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

5.1 Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Рубцов Вадим Юрьевич	Резидент	575104686335	100%

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

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

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1 Управления рисками

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

7.2 Финансовые риски

Общество подтверждено рыночному риску. Кредитному риску и риску ликвидности.

1. Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или бедующие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчиками
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержания баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковского овердрафта, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемные средства. Общество не подвержено кредитному риску.

7.3 Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.4 РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО НПЦ «Модуль» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Корректирующие операции отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО НПЦ «Модуль», как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности: 29.03.2023

Генеральный директор

ООО НПЦ «Модуль» _____ Рубцов Вадим Юрьевич

Основные средства

Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	733	-	(733)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Договор аренды нежилого помещения без права выкупа №2-20 от 01.10.2020 скл	5241	за 2022г.	-	708	-	(708)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества 02/092022 от 01.09.2022	5242	за 2022г.	-	25	-	(25)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

[illegible]

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	10,948 8	- -	13,799 10,941	- -	(306) (1)	- -	- -	- -	- -	- -	24,442 10,948	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	10,941 -	- -	13,799 10,941	- -	(300) -	- -	- -	- -	- -	- -	24,441 10,941	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	7 8	- -	- -	- -	(6) (1)	- -	- -	- -	- -	- -	1 7	- -
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	10,948 8	- -	13,799 10,941	- -	(306) (1)	- -	- -	X X	- -	- -	24,442 10,948	- -

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2,500	-	-	-	-	-	-	-	2,500
	5573	за 2021г.	2,500	-	-	-	-	-	-	-	2,500
прочая	5554	за 2022г.	-	636	-	-	-	-	-	-	636
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13,318	13,130	226	(468)	-	-	-	-	26,206
	5580	за 2021г.	10,911	8,310	223	(6 125)	-	-	-	-	13,318
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13,247	13,033	-	(241)	-	-	-	-	26,039
	5581	за 2021г.	10,821	8,310	-	(5 883)	-	-	-	-	13,247
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	52	91	-	-	-	-	-	-	144
	5583	за 2021г.	69	-	-	(17)	-	-	-	-	52
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	226	(226)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	222	(222)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	18	6	-	(1)	-	-	-	-	23
	5586	за 2021г.	21	-	-	(3)	-	-	-	-	18
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	13,318	13,130	226	(468)	-	X	-	-	26,206
	5570	за 2021г.	10,911	8,310	223	(6 125)	-	X	-	-	13,318