

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности	2
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3. Информация об учетной политике	3
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
5. Нематериальные активы	10
6. Прочие внеоборотные активы	12
7. Запасы	13
8. Финансовые вложения	15
9. Денежные средства	15
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	15
11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	17
12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	17
13. Налоговая задолженность	18
14. Капитал	18
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	18
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	19
17. Оценочные обязательства	19
18. События, произошедшие после отчетной даты	20
19. Условные факты хозяйственной деятельности	20
20. Операции со связанными сторонами	20
21. Прочая информация	200

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Борисоглебское машиностроение» (ООО «БорМаш») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БорМаш» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» декабря 1999 года.

Место нахождения Общества

397340, Воронежская область, Поворинский район, с. Пески, ул. Пролетарская, 59.

Единоличный исполнительный орган Общества:

- по состоянию на отчетную дату: директор ООО «БорМаш» Мицкевич Павел Владимирович.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1.	Горлова Оксана Александровна	99,99
2.	Белобородов Константин Анатольевич	0,005
3.	Комаристый Александр Михайлович	0,004
4.	Мишин Сергей Витальевич	0,001

Номинальная стоимость долей Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 10 001 тыс. руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

Прочие виды деятельности Общества:

- производство общих машин и оборудования общего назначения, не включенных в другие группировки;
- оптовая торговля металлами в первичных формах;
- оптовая торговля металлами в первичных формах, кроме драгоценных;
- оптовая торговля машинами и оборудованием;
- прочая оптовая торговля;
- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- аренда легковых автомобилей;
- аренда прочих транспортных средств и оборудования;
- разработка программного обеспечения и консультации в этой области;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- исследование конъюнктуры рынка;
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии,

машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

- испытание и анализ физических свойств материалов и веществ: испытание и анализ физических свойств (прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности) материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.); испытание на растяжение, твердость, сопротивление, усталость, и высокотемпературный эффект.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 247 человек, что на 1 человека больше по сравнению с прошлым годом.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 30 апреля 2017г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года

- Учетная политика утверждена приказом №86 от 30.12.2021г. директором Мицкевичем П.В.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 20%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Нач-но амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	1013034	(299 419)	169 046	(433 800)	49 485	(109 977)			904 649	(359 911)
	5210	за 2021 г.	886 000	(246 271)	149 850	(22 816)	8 988	(62 136)	-	-	1013034	(299 419)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022 г.	10 053	(7 379)	1 173	(3 510)	2 717	(562)	-	-	7 716	(5 224)
	5211	за 2021 г.	10 643	(7 475)	1 368	(1 958)	848	(752)	-	-	10 053	(7 379)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	339 486	(200 079)	82 828	(5 976)	3 757	(37 065)	-	-	431 942	(233 387)
	5212	за 2021 г.	282 634	(179 241)	61 108	(4 256)	3 806	(24 644)	-	-	339 486	(200 079)
Здания	5203	за 2022 г.	427 043	(46 380)	62 441	(266 278)	33 487	(15 193)	-	-	223 205	(28 099)
	5213	за 2021 г.	397 728	(21 415)	29 314	-	-	(24 965)	-	-	427 043	(46 380)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	63 694	(32 694)	22 604	(9 991)	8 123	(12 438)	-	-	76 307	(37 009)
	5214	за 2021 г.	58 034	(26 228)	9 653	(3 993)	2 090	(8 557)	-	-	63 694	(32 694)
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	3 261	(1 684)		(331)	331	(38 786)	-	-	128 087	(24 965)
	5215	за 2021 г.	3 042	(1 661)	249	(30)	30	(52)	-	-	3 261	(1 684)
Сооружения	5206	за 2022 г.	19 762	(9 954)		(22)	9	(1 377)	-	-	19 741	(11 322)
	5216	за 2021 г.	23 240	(10 094)	9 102	(12 579)	2 213	(2 073)	-	-	19 762	(9 954)
Офисное оборудование	5207	за 2022 г.	799	(320)		(237)	144	(165)	-	-	563	(341)
	5217	за 2021 г.	680	(157)	119	-	-	(163)	-	-	799	(320)
Земельные участки	5208	за 2022 г.	148 936	(917)		(147 455)	917	(4 391)	-	-	17 088	(4 391)
	5218	за 2021 г.	110 000	-	38 936	-	-	(917)	-	-	148 936	(917)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 212	11 212	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 570	199 950	195 960
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Таблица 3
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

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 2022 г.	62 865	202 863	(56 220)	(169 046)	40 462
	5250	за 2021 г.	38 811	185 548	(11 645)	(149 850)	62 865
в том числе: Складской комплекс	5241	за 2022 г.	489	36 133	-	-	36 622
	5251	за 2021 г.	-	489	-	-	489
Оборудование для дробеструйной камеры и малярной зоны	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	11 876	-	-	(11 876)	-
Здание лаборатории неразрушающего контроля	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	14 596	8 738	-	(23 334)	-
Склад (Заповедный, 8)	5244	за 2022 г.	14 682	2 999	17 681	-	-
	5254	за 2021 г.	5 021	9 660	-	-	14 682
Склад сварочных материалов	5245	за 2022 г.	946	-	946	-	-
	5255	за 2021 г.	-	946	-	-	946
Тамбур механизированного склада № 5	5246	за 2022 г.	5 885	3 914	-	(9 799)	-
	5256	за 2021 г.	-	5 885	-	-	5 885
Механизированный склад № 6	5247	за 2022 г.	40 864	11 779	-	(52 642)	-
	5257	за 2021 г.	-	40 864	-	-	40 864
Газовый термоусадочный пистолет RIRACK 3000	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	62	-	62	-	-
Аппарат рентгеновский ПАМИР-300	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	309	-	-	(309)	-
Набор универсально-сборной мебели для кухни		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	212	-	-	(212)	-
Ворота рентгенозащитные металлические односторчатые откатные с автоматическим приводом ВР-1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5 531	-	-	(5 531)	-
Дверь рентгенозащитная металлическая односторчатая откатная с автоматическим приводом ДР-1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	943	-	-	(943)	-
Шкаф-купе		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	213	-	-	(213)	-
Набор универсально-сборной мебели для ванной		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	47	-	-	(47)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Земельный участок с кадастровым номером 90:15:040301:740	за 2021 г.	-	37 455	-	(37 455)	-
Земельный участок с кадастровым номером 36:23:0106004:109	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым №36:23:1800012:289	за 2021 г.	-	618	-	(618)	-
Здание площадью 497,7 кв.м. кад. ном. 36:23:0106004:304	за 2022 г.	-	-	-	-	-
МФУ TASKalfa 3212i	за 2021 г.	-	863	-	(863)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пресс-перфоратор гидравлический PRO-110HP	за 2021 г.	-	2 959	-	(2 959)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стенд для проведения гидравлических испытаний на 48МПа (480кгс/см2)	за 2021 г.	-	119	-	(119)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат имп. сварки с плавной регулировкой Phoenix 451	за 2021 г.	-	558	-	(558)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный выпрямитель LAF 1001	за 2021 г.	-	296	-	(296)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Внутрихозяйственная подъездная дорога к Механизированному складу № 4	за 2021 г.	-	828	-	(828)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стелажное оборудование	за 2021 г.	-	1 172	-	(1 172)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат имп. сварки с плавной регулировкой Phoenix 451	за 2021 г.	-	9 102	-	(9 102)	-
	за 2022 г.	-	268	-	(268)	-
Автомобиль Модель 21214 Чашасси 2425739 №двигателя 1130004	за 2021 г.	-	136	-	(136)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Плита ЭП-4ЖШ с жарочным шкафом	за 2021 г.	-	828	-	(828)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пункт учета расхода газа ПГК	за 2021 г.	-	651	-	(651)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вертикально-фрезерный станок мол.65A60Ф4 (Гибридное управление)	за 2021 г.	-	73	-	(73)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вертикально-фрезерный станок мод. 6820Ф1 новый	за 2021 г.	-	239	-	(239)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цифровой трехточечный внутренний микрометр с диапазоном 16-20 мм, Код заказа : НМТЦ-16-20	за 2021 г.	-	15 000	7 500	(7 500)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тепловизионный монокуляр iRay Xeye Finder FL25R	за 2021 г.	-	6 733	-	(6 733)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные Doorhan из сэндвич панелей с калиткой (ШЫБО1), толщина 40 мм,	за 2021 г.	-	76	-	(76)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котел газовый чугунный 99 кВт 100KLO "Protherm" (100KLOR12)	за 2021 г.	-	302	151	(151)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель "Protherm"FE 500 MR напольный накопительный косвенный нагрев	за 2021 г.	-	383	-	(383)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель HAJDU 1000л STA 1000C2 два теплообменника напольный накопительный косвенный нагрев	за 2021 г.	-	192	-	(192)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Настенный газовый котел	за 2021 г.	-	185	-	(185)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пресс-перфоратор гидравлический PRO-110HP	за 2021 г.	-	124	-	(124)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станция гидравлическая передвижная НРР-700/1,5 арт.ZSL-0517-10-20-00-0	за 2021 г.	-	63	63	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Балансир для пресс-перфоратора гидравлического PRO-110HP арт. BLN00005	за 2021 г.	-	209	209	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	269	269	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	81	81	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Комплекс для лазерной маркировки Tokagama mark Pro TG-P30-R	за 2021 г.	-	371	-	(371)	-
Агрегат электронасосный НП-600	за 2022 г.	-	259	-	-	259
Главный распределительный щит (ГРЩ)	за 2021 г.	-	260	260	-	-
Штангенциркуль ШЦ-3-2000 0,05 руб.150	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Отвал коммунальный бабочка	за 2021 г.	-	700	-	(700)	-
Щетка коммунальная	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Установка для очистки швов SteelGuard 685	за 2021 г.	-	44	-	44	-
Кран мостовой электрический двухбалочный опорный 1-А-16/5-15,9-9,0-УЗ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Нежилое отдельно стоящее здание профилактория с пристройкой склада.	за 2021 г.	-	148	-	148	-
Весы крановые ВЭК-30000-Д	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ресивер вертикальный	за 2021 г.	-	105	-	(105)	-
Промышленный осушитель воздуха DEN-5001	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Выпрямитель ВДМ-1600С	за 2021 г.	-	107	-	(107)	-
Твердомер Бринелля ТБ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стабилизатор "СНЭ-0-8" Сатурн	за 2021 г.	-	10 417	-	(10 417)	-
Электротельфер 13Т10516	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X3 xDrive 30d VIN X4XKJ79430YG16996	за 2021 г.	-	3 022	-	(3 022)	-
Автомобиль BMW X5 XDRIVE30D	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина пневматическая Мангуст	за 2021 г.	-	105	-	(105)	-
Центральная фильтровальная система FCS-9000-09	за 2022 г.	-	147	147	-	-
Преобразователь частоты 11кВт 380В IP54	за 2021 г.	-	147	147	-	-
Установка для фотохимической обработки рулонной радиграфической УФРН-45-8К-4	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Универсальный магнитный станок для корончатого сверления	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
Полотно ворот с ПИМФ GLSF-2Т	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аппарат рентгеновский высокостабилизированный ЭКСТРАВОЛЬТ-450	за 2021 г.	-	84	-	(84)	-
Смартфон iPhone 11	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Течеискатель масс-спектрометрический МС-4	за 2021 г.	-	684	342	(342)	-
Вертикально-сверлильный станок повышенной точности	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

ЛАБ-М МО 150.65.90 PP Стол-Мойка столешница и чаша-полипропилен, размер чаши 400*400*300	за 2021 г.	-	96	48	(48)	-
Прибор регистрирующий Диск 250М-А20G1	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Весы аналитические ВЛ-84В	за 2021 г.	-	137	-	(137)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели	за 2021 г.	-	162	81	(81)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Котел газ.чугун.45кВт	за 2021 г.	-	167	-	(167)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Блок колебаний CS-S1 Weaver	за 2021 г.	-	92	-	(92)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Конденсаторная установка	за 2021 г.	-	259	-	(259)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Площадка	за 2021 г.	-	107	-	(107)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат имп. сварки с плавной регулировкой Phoenix 451	за 2021 г.	-	249	-	(249)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Подающий механизм универсальный Drive 4xHP с панелью HP	за 2021 г.	-	1 205	1 205	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Водопровод	за 2021 г.	-	385	385	-	-
	за 2022 г.	-	315	-	-	315
Транспортная тележка Trolly 35 2-2	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	88	44	-	44
Система автоматической выдачи и учета инструмента РСКИТ	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	3 222	-	-	3 222
Сварочное оборудование TETRIX	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	417	-	(417)	-
Опора роликовая дополнительная С.СБ.Д-41009	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	133	-	(133)	-
Телега прицепная для перевозки труб	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	401	-	(401)	-
Станок ленточный шлифовальный	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	592	-	(592)	-
Полуавтомат имп. сварки с плавной регулировкой Phoenix XQ 500	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	1 830	-	(1 830)	-
Ультразвуковой дефектоскоп OmniScan X3 PATFM32 128PR с фазированными решётками 32:1287PR	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	10 092	-	(10 092)	-
Реконструкция ГПИШ и к-т газопровода	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	286	-	(286)	-
Позиционер консольного настенного передвижного электрического для рентгеновской трубки аппарата "ЭКС	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Бытовка (Комната мастера)	за 2022 г.	-	249	-	(249)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-карусельный модели 1516Ф3 ЧПУ Fanuk(гибрид)	за 2022 г.	-	527	-	(527)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат TIG EWM Tetrix 300 AC/DC	за 2022 г.	-	13 958	-	(13 958)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные Doorhan из сэндвич панелей с калиткой (ШЫВО1), толщина 40 мм,	за 2022 г.	-	499	-	(499)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Протяжной станок с ручным управлением для нанесения надреза на образцы	за 2022 г.	-	1 112	532	(581)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-карусельный модели 1516Ф3 ЧПУ Fanuk(гибрид)	за 2022 г.	-	208	-	(208)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машинная опора GRIT GIB	за 2022 г.	-	12 708	12 708	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	29	29	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

GRIT GIC круглошлифовальный модуль	за 2022 г.	-	283	283	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Модуль охлаждения GXW	за 2022 г.	-	70	70	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аппарат окрасочный Merkur	за 2022 г.	-	392	196	(196)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ультразвуковой дефектоскоп OmniScan X3 PATFM32 128PR с фазированными решётками 32:1287PR	за 2022 г.	-	7 994	7 994	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ФР преобразователь 2,25L32-A31 частота 2,25МГц,	за 2022 г.	-	376	376	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ФР преобразователь 5L32-A10 частота 5МГц,	за 2022 г.	-	473	473	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сканер Cobra-K-Onesised	за 2022 г.	-	1 075	1 075	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный XILIN CDDK10-III	за 2022 г.	-	436	-	(436)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кабинетная защита	за 2022 г.	-	1 250	1 250	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коронч. сверл. уст-во KBU 35Q 50H230V (арт. 72705361000)	за 2022 г.	-	593	296	(296)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сушилка для рук Dyson AIR BLADE	за 2022 г.	-	107	-	(107)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Модуль охлаждения cool41 U31, арт. 090-008600-00502	за 2022 г.	-	91	91	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок ленточный шлифовальный	за 2022 г.	-	210	210	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X6 M50D GT61	за 2022 г.	-	10 833	-	(10 833)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Троллейный шиннопровод на длину пути 120 метров, ампераж 105А	за 2022 г.	-	1 075	538	(538)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Парогенератор ТМ "Паромакс" "NEO-Интеллект 15кВт"	за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Гладильный каток	за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель напольный накопительный 1000л	за 2022 г.	-	688	344	(344)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X7 xDrive30d	за 2022 г.	-	8 854	-	(8 854)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-карусельный модели 1516Ф11	за 2022 г.	-	21 387	10 693	(10 693)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик CPD 30 JAC (г/п 3 т, Н=3 м), заряженная кислотная АКБ, кабина с отоплением, зарядно	за 2022 г.	-	1 959	-	(1 959)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аппарат для плазменной резки	за 2022 г.	-	491	246	(246)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Погрузчик универсальный КУН-1000-О (МТЗ-80,82,892 без джойстика, без рабочих органов)	за 2022 г.	-	214	-	(214)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Штамп пробивки формовки "Скоба 2"	за 2022 г.	-	206	-	(206)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автосамосвал ГАЗ-САЗ 35071	за 2022 г.	-	2 917	-	(2 917)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Горизонтально-расточной станок 2А656Ф4	за 2022 г.	-	32 822	-	(32 822)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кромкофрезерный станок GMMА-80А	за 2022 г.	-	825	-	(825)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	4 375	-	(4 375)	-

5. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеофильм и пр.));
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом НМА, созданных своими силами, не было.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют от 2-х до 3-х лет (2 группа).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в ходе инвентаризации не удастся рассчитать график поступления будущих экономических выгод с достаточной надежностью, то способ амортизации не меняется.

Общество не осуществляет переоценку и обесценение НМА.

За отчетный период Обществом новые технологии не приобретались.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2022 г.	38 170	(30 537)	-	-	-	(4 821)	-	-	-	38 170	(35 358)
активы - всего	5110	за 2021 г.	38 170	(25 716)	-	-	-	(4 821)	-	-	-	38 170	(30 537)
в том числе:	5101	за 2022 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Прочие нематериальные активы	5111	за 2021 г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022 г.	38 132	(30 499)	-	-	-	(4 821)	-	-	-	38 132	(35 320)
	5112	за 2021 г.	38 132	(25 678)	-	-	-	(4 821)	-	-	-	38 132	(30 499)

Таблица 6
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5121	1	1	1

Таблица 7
Незаконченные и неоформленные НИОКР
и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов(тыс.руб.)

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Лицензия на АВО с эллиптической трубой с проволочным оребрением АВО-ЕТ	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Таблица 8
Наличие и движение результатов НИОКР(тыс.руб.)

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

Прочие внеоборотные актив.

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы при условии их фактического использования в процессе производства (управления) Общества.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

7. Запасы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

Готовая продукция принимается к учету по фактически произведенным затратам. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Стоимость активов, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются единовременно в расходы при передаче в эксплуатацию.

Таблица 9
Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 435 551	-	7 036 602	(7 188 442)	131	(2 414)	X	1 283 711	-
	5420	за 2021 г.	940 332	-	4 897 661	(4 402 442)	237	(1 407)	X	1 435 551	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	1 143 293	-	1 586 701	(1 804 121)	131	(2 414)	1 906 495	925 872	-
	5421	за 2021 г.	742 984	-	1 791 034	(1 390 725)	237	(1 407)	1 155 051	1 143 293	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Готовая продукция	5402	за 2022 г.	81 447	-	2 074 362	(2 141 185)	-	-	141 583	14 624	-
	5422	за 2021 г.	6 010	-	873 570	(798 133)	-	-	-	81 447	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	254	-	229 451	(227 751)	-	-	-	1 954	-
	5423	за 2021 г.	6 809	-	323 638	(330 193)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	4	254	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	210 557	-	2 705 060	(2 574 357)	-	-	-	341 260	-
	5425	за 2021 г.	184 529	-	1 789 011	(1 762 983)	-	-	-	210 557	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	441 027	(441 027)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	120 408	(120 408)	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Отражение операций по совместной деятельности осуществляется в следующем порядке:

- если участники осуществляют совместные операции, то на балансе Общества (участника) отражается его часть расходов и обязательств, связанных с выполнением совместно осуществляемых операций, а также финансовые результаты от таких операций;
- если участники совместно используют активы, находящиеся в долевой собственности, то на балансе Общества (участника) отражаются активы, принадлежащие ему на праве долевой собственности, доля доходов, полученных от совместного использования активов, а также обязательства и расходы, понесенные им в связи с выполнением договора.

Таблица 10
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	1 800	-	15 019 566	14 941 365	-	-	-	-	80 000	-
	5315	за 2021 г.	440 300	-	18 533 822	18 972 322	-	-	-	-	1 800	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	1 800	-	15 019 566	14 941 365	-	-	-	-	80 000	-
	5316	за 2021 г.	440 300	-	18 533 822	18 972 322	-	-	-	-	1 800	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022 г.	1 800	-	15 019 566	14 941 365	-	-	-	-	80 000	-
итого	5310	за 2021 г.	440 300	-	18 533 822	18 972 322	-	-	-	-	1 800	-

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежных средств, не доступных для использования Обществом в 2022 году не было:

- открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам;
- средств на арестованных счетах и т.д.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 11
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	854 063		1 017 934	25 384	(812 663)	6 196	14 211	-	2 518	20	1 066 849	
	5530	за 2021 г.	762 855	-	890 951	7 005	(764 757)	-	41 994	-	3	-	854 063	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	434 758		446 236	-	(419 759)	100	14 210	-	-	-	446 925	
	5531	за 2021 г.	328 385	-	628 937	-	(324 215)	-	41 994	-	-	-	434 758	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	204 406	-	361 118	-	(179 968)	6 095	(1)	-	-	-	379 459	-
	5532	за 2021 г.	179 710	-	156 591	-	(131 895)	-	-	-	-	-	204 406	-
Прочая	5513	за 2022 г.	214 899	-	210 580	25 384	(212 936)	-	-	-	2 518	20	240 463	-
	5533	за 2021 г.	200 761	-	315 778	7 005	(308 648)	-	-	-	-	-	214 899	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	854 063		1 017 934	25 384	(812 663)	6 196	14 211	X	2 518	20	1 066 849	
	5520	за 2021 г.	762 855	-	890 951	7 005	(764 757)	-	41 994	X	X	X	854 063	-

Таблица 12
Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	854 904	167 000	-	(357 685)	-	-	-	-	664 219
	5571	за 2021 г.	986 283	275 838	-	(407 217)	-	-	-	-	854 904
В том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	854 904	147 000	-	(357 685)	-	-	-	-	664 219
	5574	за 2021 г.	986 283	275 838	-	(407 217)	-	-	-	-	854 904
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	2 087 660	3 941 468	89 600	(4 551 334)	-	-	2 516	20	1 569 930
	5580	за 2021 г.	1 624 176	1 753 806	16 918	(1 307 238)	(5)	-	3	-	2 087 660
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	196 736	798 073	-	(195 242)	-	-	-	-	799 567
	5581	за 2021 г.	256 123	133 004	-	(192 386)	(5)	-	-	-	196 736
авансы полученные	5562	за 2022 г.	1 345 114	273 597	-	(1 093 679)	-	-	-	-	525 032
	5582	за 2021 г.	1 160 702	714 895	-	(530 483)	-	-	-	-	1 345 114
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	43 222	41 520	82	(2 045)	-	-	-	-	82 778
	5583	за 2021 г.	15 936	14 215	13 071	(3)	-	-	3	-	43 222
кредиты	5564	за 2022 г.		1 263 080	22 235	(1 285 315)	-	-	-	-	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

	5584	за 2021 г.	-	117 571	267	(117 838)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	301 991	1 534 000	20 906	(1 852 338)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	565 400	3 581	(266 990)	-	-	-	-	4 559
прочая	5566	за 2022 г.	200 599	31 198	46 376	(122 715)	-	-	2 516	20	301 991
	5586	за 2021 г.	191 415	208 722	-	(199 538)	-	-	-	-	157 994
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	200 599
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	2 942 564	4 108 468	(268 085)	(4 551 334)	X	2 516	20	2 234 149	-
	5570	за 2021 г.	2 610 459	2 029 644	(390 299)	(1 307 238)	(5)	X	X	X	2 942 564

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 18 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2022 году, были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 3 536 тыс. руб.

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют оказывают незначительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженности у Общества по налогам в бюджет и взносам в государственные внебюджетные фонды нет.

14. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составил 10 001 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 506 231 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (329 380 руб.) составило 176 851 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 496 230 тыс. руб. Чистые активы Общества отчетного года по стр.3600 гр.3 не равны итогу по разделу 3 стр. 1300 гр.4 Баланса, на условиях того, что доходы будущих периодов сформированы за счет гос. помощи.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

В организации используется позаказный метод учета производственных затрат. При данном методе объектом учета и калькулирования себестоимости продукции является отдельный производственный заказ. Для учета затрат на каждый заказ открывают отдельный аналитический счет с указанием шифра заказа.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем коммерческие и управленческие расходы (счета учета № 44 «Расходы на продажу» и № 26 «Общехозяйственные расходы») полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов). Часть расходов счета учета № 23 «Вспомогательные производства» и все расходы счета № 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих по соответствующим подразделениям и номенклатурным группам в разрезе производимых заказов. Остальные расходы, собранные на счете учета № 23 списываются по принципу закрытия

счета 20 счета. Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением единственного участника Общества. При этом часть прибыли, которая по решению единственного участника Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли на конец периода составила 440 273 тыс. руб., на начало года 263 324 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 176 949 тыс. руб.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20 %.

17. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (оценочное обязательство по оплате отпусков) создается и учитывается на счете № 96 "Резервы предстоящих расходов". Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца отдельно по каждому подразделению организации;
- для определения ежемесячной предельной суммы отчислений на оплату отпусков рассчитывается ежемесячный процент отчислений;
- ежемесячный процент отчислений рассчитывается на 31 декабря, предшествующего отчетному году по следующей формуле:
$$\text{годовой начисленный фонд отпусковых выплат} / \text{годовой начисленный фонд оплаты труда} \times 100\% ;$$
- ежемесячная предельная сумма отчислений на оплату отпусков определяется как произведение месячного фонда оплаты труда с учетом начисленных страховых взносов (ФСС и ПФ РФ) на ежемесячный процент отчислений.

Таблица 13
Оценочные обязательства(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	72	327 810	(15 922)	-	311 960
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	15 958	(15 922)	-	36
Удержание за неотработанные дни отпуска	5702	171	37	-	-	208
Резервы предстоящих расходов	5703	-	311 816	-	-	311 816

Операции со связанными сторонами

18. События, произошедшие после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы Общества, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, введением моратория на поставку запасных частей технического обслуживания импортного производства, существенным ростом курса валюты, ключевой ставки, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

20. Операции со связанными сторонами

Суммы операций по расчетам со связанными сторонами:

ООО «БорМаш» в 2022 году получены транспортные услуги в сумме 65 064 тыс. руб. от участника Общества Белобородова К.А.

ООО «БорМаш» в 2022 году получены маркетинговые услуги в сумме 69 747 тыс. руб. и услуги по ремонту оборудования в сумме 2 662 тыс. руб. от ООО «Маркетплюс», директором которого является участник Общества Комаристый А.М.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

ООО «БорМаш» в 2022 году были начислены краткосрочные вознаграждения директору Общества Мицкевичу П.В.:

Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде): 2 143 тыс. руб.

Отчисления во внебюджетные фонды: 670 тыс. руб.

21. Прочая информация

Прочая информация

21.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

21.2 Страхование

Общество занимается страхованием имущества, строительно-монтажных работ и страхованием гражданской ответственности (по договорам ОСАГО).

21.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло денежные затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2022 году, в сумме 20 347 тыс. руб.

Руководитель


(подпись)

Мицкевич Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)



21 марта 2023 г.