АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЕХОС»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

г. Егорьевск

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «ТЕХОС» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом АО «ТЕХОС» № 71 от 27.12.2021г .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «ТЕХОС» (Общество) сокращенное наименование АО «ТЕХОС»,
ИНН/КПП 5011002143/501101001,
Общество зарегистрировано Постановлением Главы администрации Егорьевского района Московской области от 28.09.1992 года № 1482
Основным государственным регистрационным номером 1035002350844
Адрес места регистрации140301, Московская область, город Егорьевск, улица Владимирская,16
Почтовый адрес: 140301, Московская область, город Егорьевск, улица Владимирская,16
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
70 чел	68 чел.	63 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества является:

- 25.62 «Обработка металлических изделий механическая»

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «ТЕХОС» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.
Генеральный директор Общества – Гусев Александр Константинович
Совет директоров избран в составе:
Гусев Александр Константинович, член совета директоров, генеральный директор;
Клюев Александр Павлович, технический директор, член совета директоров;
Собко Сергей Васильевич, член совета директоров, председатель.
Чибизова Елена Евгеньевна, главный бухгалтер, член совета директоров.
Неретин Алексей Леонидович член совета директоров
Бенефициарный владелец Собко Сергей Васильевич, гражданин Российской Федерации

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 507 248 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "АудитКонсалтИнвест", ОГРН 1086234011710, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по г.Рязань 12.08.2008 (серия 62 № 002054590).

1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

АО «ТЕХОС» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом АО «ТЕХОС» № 71от27/12/2021 г .

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенно признается ошибка, приводящая за отчетный период к искажению суммы по составляющей статье отчетности

- бухгалтерского баланса в размере не менее 5 %;
- отчетов о финансовых результатах, об изменениях в капитале, о движении денежных средств – в размере не менее 10%.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора Общества от 27 декабря 2021 г. № 71.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ТЕХОС» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активом отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в ответном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.4. Основные средства

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.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита указанного в п.1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируются имуществом в налоговом учете.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	36	-	36
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 193	(3 954)	10 239
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 479	1 193	2 672
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**15 708**	**(2 761)**	**12 947**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	5 050	-	5 050
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	10 861	-	10 861
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 700	-	24 700
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 989	-	6 989
Прочие оборотные активы	1260	140	-	140
Итого по разделу II	**1200**	**47 741**	-	**47 741**
БАЛАНС	**1600**	**63 449**	**(2 761)**	**60 688**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	507	-	507
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 027	-	9 027
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	25	-	25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 565	(3 163)	48 402
Итого по разделу III	**1300**	**61 125**	**(3 163)**	**57 952**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	26	402	428
Оценочные обязательства	1430	-	-	-

Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**26**	**402**	**428**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 367	-	1 367
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	930	-	930
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**2 298**	**-**	**2 298**
БАЛАНС	**1700**	**63 449**	**(2 761)**	**60 688**

2. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. 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. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяется положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
3.Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.
4. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
5. 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".
6.Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.6. Готовая продукция и незавершенное производство

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы ", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К незавершенному производству организации относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Незавершенное производство оцениваются по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Оценка незавершенного производства проводится ежемесячно на последнюю дату отчетного периода методом инвентаризации остатков.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством).

В составе готовой продукции не учитывается незавершенное производство, а именно:
продукция (полуфабрикаты), не прошедшая всех стадий обработки, предусмотренных технологическим процессом;
готовые изделия, не принятые отделом технического контроля (ОТК) либо принятые ОТК, но не сданные на склад;
не полностью укомплектованная продукция;

полностью законченная изготовлением продукция, которая еще не прошла испытаний, предусмотренных технологическим процессом.

Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (объема, веса, площади, линейные единицы или поштучно). Готовая продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по неполной фактической производственной себестоимости без общехозяйственных расходов) на счете 43 «Готовая продукция».

В бухгалтерском учете оценка готовой продукции при выбытии осуществляется по плановым (учетным) ценам, в конце месяца плановая себестоимость корректируется до фактической себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация может производить ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты у коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или увеличение доходов или расходов у некоммерческой организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

2.8. Расходы будущих периодов

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости – с приказом руководителя предприятия. Списание расходов по страхованию производить по календарным дням.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.10. Порядок учета добавочного капитала

Добавочный капитал по сравнению с 2021 годом уменьшился на сумму 330717,94 руб.

2.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного квартала. Списание на расходы по обычным видам деятельности производится ежемесячно.

Для расчета оценочных обязательств по выплате отпускных используется следующий порядок:

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 3 месяца с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), п.п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

Общество не создает следующие виды резервов: ремонтный фонд; гарантийный фонд

2.12. Порядок учета кредитов и займов

У общества нет кредитов и займов.

2.13. Арендованные основные средства

У общества нет арендованных основных средств.

2.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16. Порядок формирования доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету» доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
- доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов.

К прочим доходам организации относятся остальные виды доходов, в частности: поступления от выбытия прочего имущества, имущественных обязательств.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Списание затрат производить в том отчетном периоде, в котором они возникли. Затраты на основное производство продукции отражать по дебету счета 20 «Основное производство». В разрезе: номенклатурных групп, статей затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж. (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.8 "Управленческие расходы").

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на отдельном субсчете счета 44 «Расходы на продажу» и по итогам отчетного периода в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Затраты общепроизводственного назначения формировать по дебету 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце отчетного периода списывать в дебет 20 «Основное производство» по прямым затратам.

В состав прямых затрат включаются:

-стоимость ТМЦ, отпущенных непосредственно на производство продукции

-расходы на оплату труда работников персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг,

-страховые взносы и взносы от НС и ПЗ,

-суммы амортизации по основным средствам, используемым для производства продукции, -расходы на оплату работ, услуг сторонних организаций, являющихся непосредственно частью технологического процесса изготовления продукции, работ, услуг

Расходы на обслуживание вспомогательного производства учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» по подразделениям: котельная, ЭМО, транспортный участок, ОТК и др.)

Затраты по подразделению «Котельная» списываются в конце месяца пропорционально Гкал отпущенной теплоэнергии. Расходы на реализации теплоэнергии на сторону списываются на счет 90-2 «Себестоимость продаж», а затраты по теплоэнерпгии - для собственного производства списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные». Затраты по другим подразделениям списываются полностью на 25 счет «Общепроизводственные расходы».

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2020 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.21. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются обработка металлических изделий механическая, которая составляет 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние АО «ТЕХОС» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2)

Виды финансовых показателей	Строки форм	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости				
1.1.Коэффициент концентрации собственного капитала =Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	стр.1300/стр.1700	0,95	0,96	>=0,5
1.2.Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	стр.1700/стр.1300	1,06	1,04	<=2
1.3.Коэффициент маневренности собственного капитала= Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	стр.1200/стр.1300	0,86	0,78	
1.4.Коэффициент концентрации заемного капитала =Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	стр.(1400+1500)/1700	0,05	0,04	
1.5.Коэффициент соотношения заемных и собственных средств =Заемный капитал / Собственный капитал	стр.(1400+1500)/1300	0,05	0,04	
2. Оценка ликвидности				
2.1.Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	(стр.1200-1500)	47120	44203	
2.2.Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал	1250/ (стр.1200-1500)	0,19	0,12	
2.3. Коэффициент текущей ликвидности =Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	стр.1200/стр.1500	17,59	17,8	
2.4.Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	стр.1200-1210/стр.1500	14,41	14,9	
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	стр.1250/стр.1500	11,2	2	
2.6.Доля оборотных средств в активах =Оборотные активы / Всего хозяйственных средств	стр.1200/стр.1600	0,82	0,76	
2.7.Доля собственных оборотных средств в общей их сумме =Собственные оборотные средства/ Оборотные активы	стр.1200-1500/стр.1200	0,94	0,94	
2.8.Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы	стр.1210/стр.1200	0,18	0,2	
2.9.Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства / Запасы	стр.1210-1500/стр.1210	0,68	0,54	
3. Оценка рентабельности				
3.1. Чистая прибыль	(Ф2:2400)	2472	2472	
3.2. Рентабельность продукции =Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж		0,003	0,05	
3.3. Рентабельность основной деятельности =Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство)		-0,03	0,07	

Виды финансовых показателей	Строки форм	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса		0,002	0,04	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль /Собственный капитал.		0,002	0,04	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль		424	23,4	
4. Оценка имущественного положения				
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса		61292	60681	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса		0,14	0,17	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств		0,79	0,67	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода		0	0,08	
5. Оценка деловой активности				
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность		711	839	
5.2. Фондоотдача =Выручка от продаж / Стоимость основных средств		5	3	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность		5,07	5,57	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3		71	69	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы		3,56	3,6	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5		101	100	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж		27	18	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6		172	186	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7		145	168	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской заложенности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж		0,20	0,23	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал		0,8	0,6	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса		0,73	0,6	

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2021 – 2022 года представляет собой следующее:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	тыс. руб	Темп роста%
Запасные части	29213	15970	20449	11648	8764	4322	-4442	49,3
Технологическая оснастка	233	9029	231	4185	2	4844	+4842	2422
Теплоэнергия	3625	3902	4787	6609	-1162	-2707	-1545	232
Аренда	3135	3863			3135	3863	+728	123
Производственные услуги	1962	2856	1376	1272	586	1584	+998	270
Продукция из давальческого сырья	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие виды	18896	9184	13211	8316	5685	868	-4817	15

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 за минусом амортизации в сумме 31 тыс. руб. Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, у Общества отсутствуют поступление нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, у Общества не имеется.

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 8 838 тыс. руб. за минусом амортизации.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1,2.2,2.3.

Общество имеет в собственности земельный участок.

4.2. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.4. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	**Строка баланса**	**На 01.01.2022**	**На 31.12.2022**
Сырье, материалы,нзп и другие аналогичные ценности	1210	5050	9007
Готовая продукция	1210	-	-
Товары для перепродажи	1210	-	-
Итого:		**5050**	**9007**

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 8 834тыс. руб.

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 6911 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 226 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 1795 тыс. рублей.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	**На 01.01.2022**	**На 31.12.2022**
Расчетные счета	6975	8881
Касса	14	127
Депозитные счета	24700	23000
Итого:	31689	32008

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

4.7. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 507 248 руб.

Резервный капитал

В 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 293 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 1674 тыс. рублей.
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 397 тыс. руб. и прочая 4 тыс.руб.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Запасные части	18127	15970
Технологическая оснастка	2236	9029
Теплоэнергия	2829	3902
Аренда	3064	3863
Производственные услуги	1284	2856
Прочие виды	1034	9184
Итого выручка от продаж:	**57064**	**44804**

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи, являются:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
ООО «Рэйлальянс»	9811	0
ООО «Профмашэкспорт»	15417	5630,2
ООО ТД «ХТК»	10888	0
ООО «Строймаш»	0	0
ООО «СТМ-Сервис»	0	3832,8
ООО «ИЗТО»		5441,9
ООО «Приборкомплект»		4217,2

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
себестоимость продаж	40 054	32030

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Управленческие расходы	13 543	13349

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Коммерческие расходы	784	345

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Материальные затраты	11 113	7861
Затраты на оплату труда	22 589	24229
Отчисления на социальные нужды	5 167	5536
Амортизация	1 809	1 531
Прочие затраты	11 024	10417
Итого по элементам затрат:	**51 702**	**49574**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022год представляют собой следующее:

Внереализационные доходы

Проценты к получению	2147
Прочие доходы	541

Внереализационные расходы

Налог	99
Расходы на услуги банка	83
Списание задолженности	306
Материальная помощь, премии с отчислениями	75
Командировочные расходы	12
Ведение реестра акционеров	28
Прочие	620

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя, из величины отложенного налога на прибыль отчетного периода и составила 206тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022год
Налог на прибыль	693	206
Отложенный налог на прибыль	32	135
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	661	71

5.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 1 014 496 акций.

233000/1014496=0,22 руб. на 1 акцию

5.6. Формирование ОДДС

	2021 г.	2022 г.
Поступило денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	57065	48275
по финансовой деятельности	192400	219400
по инвестиционной деятельности	1101	2049
Направлено денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	54086	49890
по финансовой деятельности	192100	217700
по инвестиционной деятельности	2640	125

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а также на выплату заработной платы.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Обработка металлических изделий механическая», которая составляют 76 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

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

6.3. События после отчетной даты (для 2022 год)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило. С марта 2022 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

6.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

6.5. Информация об исправлении ошибок

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	45	(9)	-	-	-	(4)	-	-	-	45	(14)
активы - всего	5110	за 2021г.	45	(5)	-	-	-	(4)	-	-	-	45	(9)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	45	(9)	-	-	-	(4)	-	-	-	45	(14)
	5111	за 2021г.	45	(5)	-	-	-	(4)	-	-	-	45	(9)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	36 892	(28 012)	125	-	-	(1 526)	-	-	-	37 017	(29 538)
	5210	за 2021г.	35 397	(23 926)	3 168	-	-	(1 805)	-	-	-	38 565	(25 730)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	17 141	(13 797)	125	-	-	(1 021)	-	-	-	17 266	(14 818)
	5211	за 2021г.	17 907	(13 530)	-	-	-	(1 264)	-	-	-	17 907	(14 794)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	191	(76)	-	-	-	(61)	-	-	-	191	(137)
	5212	за 2021г.	722	(677)	102	-	-	(29)	-	-	-	825	(706)
Сооружения	5203	за 2022г.	1 834	(1 595)	-	-	-	(70)	-	-	-	1 834	(1 665)
	5213	за 2021г.	1 912	(1 740)	-	-	-	(85)	-	-	-	1 912	(1 825)
Здания	5204	за 2022г.	15 783	(11 332)	-	-	-	(259)	-	-	-	15 773	(11 591)
	5214	за 2021г.	12 718	(6 341)	3 065	-	-	(426)	-	-	-	15 783	(6 767)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	1 443	(1 212)	-	-	-	(115)	-	-	-	1 443	(1 327)
	5215	за 2021г.	1 488	(1 487)	-	-	-	-	-	-	-	1 488	(1 488)
Земельные участки	5206	за 2022г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	5216	за 2021г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	150	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	150	(150)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 359	125	-	(125)	1 359
	5250	за 2021г.	1 359	3 270	(102)	(3 168)	1 359
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	125	3 065
в том числе: Специальный токарный СВ141П	5261	125	-
Склад - гараж	5262	-	3 065
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

депозит	5306	за 2022г.	24 700	-	-	24 700	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	25 000	-	192 100	192 400	-	-	-	-	24 700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 050	-	5 050	49 681	(45 724)	-	-	X	9 007	-	9 007
	5420	за 2021г.	7 627	-	7 627	37 477	(40 054)	-	-	X	5 050	-	5 050
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 174	-	3 174	8 093	-	-	-	(7 986)	3 281	-	3 281
	5421	за 2021г.	3 071	-	3 071	11 249	-	-	-	(11 146)	3 174	-	3 174
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	(24 147)	-	-	24 147	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	(33 891)	-	-	33 891	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 876	-	1 876	41 243	(21 232)	-	-	(16 161)	5 726	-	5 726
	5425	за 2021г.	4 556	-	4 556	26 228	(6 163)	-	-	(22 745)	1 876	-	1 876
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	345	(345)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	10 862	-	5 717	-	(7 887)	-	-	-	112	30	8 834	-	-	-
	5530	за 2021г.	8 742	-	4 144	-	(2 024)	-	-	-	-	-	10 862	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 225	-	4 902	-	(6 216)	-	-	-	-	-	6 911	-	-	-
	5531	за 2021г.	6 346	-	3 290	-	(1 411)	-	-	-	-	-	8 225	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	913	-	153	-	(840)	-	-	-	-	-	226	-	-	-
	5532	за 2021г.	252	-	823	-	(162)	-	-	-	-	-	913	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 724	-	632	-	(699)	-	-	-	112	30	1 795	-	-	-
	5533	за 2021г.	2 144	-	31	-	(451)	-	-	-	-	-	1 724	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-

5.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 368	1 324	18	(484)	-	-	112	30	2 368
	5580	за 2021г.	1 362	951	-	(945)	-	-	-	-	1 368
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	154	192	-	(53)	-	-	-	-	293
	5581	за 2021г.	175	109	-	(130)	-	-	-	-	154
авансы полученные	5562	за 2022г.	384	397	-	(384)	-	-	-	-	397
	5582	за 2021г.	680	422	-	(718)	-	-	-	-	384
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	830	735	18	(47)	-	-	108	30	1 674
	5583	за 2021г.	412	420	-	(2)	-	-	-	-	830
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	4	-	(4)	-	-	4	-	4
	5586	за 2021г.	95	-	-	(95)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 368	1 324	18	(484)	-	X	112	30	2 368
	5570	за 2021г.	1 362	951	-	945	-	X	-	-	1 368

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	7 861	11 113
Расходы на оплату труда	5620	24 229	22 589
Отчисления на социальные нужды	5630	5 536	5 167
Амортизация	5640	1 531	1 809
Прочие затраты	5650	10 417	11 024
Итого по элементам	5660	49 574	51 702
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 850)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 679
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 724	54 381

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	930	2 226	(2 684)	-	473

Генеральный директор **А.К. Гусев**

Главный бухгалтер **Е.Е. Чибизова**