

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету
о финансовых результатах**

2022 год

Оглавление

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)	7
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	14
9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	19
14. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	19
15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВАХ.....	19
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
17. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	19
18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	19
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
20. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	22

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «ЭКРА-ЦЕНТР» за 2022 г.**

1. Сведения об организации

Таблица №1.1

Общие сведения об организации

№	Характеристика и показатели	
1.	Юридическое наименование	Полное Общество с ограниченной ответственностью «ЭКРА-ЦЕНТР»
		Сокращенное ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»
2.	Виды деятельности предприятия	35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования 33.14 Ремонт электрического оборудования 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования 35.11 Производство электроэнергии 43.21 Производство электромонтажных работ 46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора 71.12.12 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 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
3.	Перечень имеющихся лицензий и сертификатов	Членство в Ассоциации СРО ««ЭкспертПроект», регистрационный номер члена в реестре 2146, дата регистрации 25.01.2021 Членство в Ассоциации СРО ««ЭкспертСтрой», регистрационный номер члена в реестре 3235, дата регистрации 25.01.2021
4.	Срок деятельности предприятия	Организовано 28 апреля 2014 г.
5.	Юридический адрес	105120, Москва г, Мельницкий переулок, дом № 1, оф.115
6.	Среднесписочная численность работающих	10
7.	Уставный капитал	14 000 руб.
8.	Наименование кредитных учреждений, в которых обслуживается	ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) ПАО СБЕРБАНК г. Москва

	предприятие	АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	
9.	Дата государственной регистрации	28.04.2014 года	
10.	Номер свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство 77 017599952 от 29 апреля 2014 г. ОГРН 1147746474237	
11.	Наименование органа, осуществившего регистрацию	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве	
12.	Данные Единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРПО) в части:	ИНН	7721831484
		ОКПО	29465547
		ОКВЭД	35.12
		ОКФС	16
		ОКОПФ	12300
13.	Контактная информация	Телефон/факс: (495) 640-40-56. Адрес электронной почты: info@ekra-center.ru	

Таблица №1.2

Постоянно действующий исполнительный орган Общества

Исполнительный орган Общества	Срок действия полномочий	Подтверждающие документы
Генеральный директор Петров Павел Михайлович	14.07.2025	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «ЭКРА-ЦЕНТР» от 08 июля 2020 года

Таблица №1.3

Состав Общего собрания участников

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в организации, которую он представляет
1.	Фурашов Андрей Владимирович	Председатель правления ООО «ГК «ЭКРА»
2.	Тихонов Юрий Геннадьевич	Генеральный директор ООО «УК ЭКРА»

Таблица №1.4

Перечень акционеров (участников), владеющих более чем 5% компании

№	Наименование участника	Номинальная стоимость, руб.	Размер доли, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЭКРА»	7 140,00	51
2	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «ЭКРА»	6 860,00	49

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Таблица №2.1

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

№ п/п	Элемент учетной политики	Вариант	Обоснования
Организация ведения бухгалтерского учета			
1	Организация бухгалтерского учета	Главный бухгалтер в единственном лице	ч. 3 ст. 7 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов	п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

3	Порядок отражения информации	С использованием регистров, перечень и форма которых определены специализированной бухгалтерской компьютерной программой «1С Бухгалтерия предприятия»	ст. 10 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ
4	Формы первичных документов	Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются Обществом самостоятельно	ч. 4 ст. 9 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ п. 2 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
5	Используемые формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм	ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» п. 3 приказа Минфина России от 08.11.2010 №142н «О формах бухгалтерской отчетности организации»
6	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	На бумажных и магнитных носителях, в электронном виде	п. 6 ст.13 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ
7	Критерии существенности при составлении отчетности	5% к валюте Бухгалтерского баланса предприятия	Приказ Министерства финансов № 66н
8	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	В суммах, округленных до целых рублей	п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
9	Подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	В качестве денежных эквивалентов Обществом учитываются банковские овердрафты и депозиты со сроком вклада до 3 (трех) месяцев включительно	п.23 ПБУ 23/2011
Учет внеоборотных активов			
10	Лимит стоимости основных средств	100 000 рублей	п.5ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
11	Способ оценки стоимости основных средств	По первоначальной стоимости	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
12	Периодичность переоценки основных средств	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года	п.17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
13	Начисление амортизации	Помесячно	п.32 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
14	Начало и прекращение начисления амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания объекта основных средств в бухгалтерском учете	п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
15	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный	п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
16	Проверка основных средств на обесценение	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года	п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
17	Проведение инвентаризации	Порядок и сроки определяются руководителем предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно	ст.12 Закона о бухгалтерском учете п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
Учет материальных оборотных средств			
18	Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд	Не применяется	п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
19	Единица бухгалтерского учета материалов и товаров	Номенклатурный номер	п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

20	Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецохранки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС) после передачи в эксплуатацию	На забалансовых счетах	п. 8 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
21	Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения материалов и товаров	Организация принимает к бухгалтерскому учету материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (на заготовку, доставку и т. д.), включаются в расходы периода, в котором были понесены	п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
22	Способ оценки стоимости материалов и товаров при выбытии	Исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка)	пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет аренды и лизинга			
23	Счета бухгалтерского учета, на которых отражаются права пользования активами	На отдельном субсчете 01.03, открываемом к счету 01 «Основные средства»	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
24	Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом	Общество пользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий пп.11,12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды	пп.11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
25	Справедливая стоимость предмета аренды	Сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	пп.15,33 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Учет затрат			
26	Учет отгруженных товаров, сданных работ, оказанных услуг	По фактической себестоимости	п.61 Положения по ведению бухгалтерского учета
27	Метод учета затрат	По фактической себестоимости	
28	Списание общехозяйственных расходов (сч. 26)	Отнесение в дебет сч.90	Инструкция по применению Плана счетов
29	Списание коммерческих расходов (сч. 44)	Отнесение в дебет сч.90	Инструкция по применению Плана счетов
30	Оценка НЗП	По фактически произведенным затратам	п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета
31	Способ списания расходов будущих периодов	Равномерно в течение определенного периода	п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета
Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств			
32	Способ отражения в бухгалтерском учете расходов по займам	Обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
33	Способ погашения суммы обязательств по полученному займу (кредиту)	Отражается как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности	п. 5 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
34	Порядок отражения расходов по займу в бухгалтерском учете	В том отчетном периоде, к которому они относятся	п. 5 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Использование чистой прибыли			
35	Использование чистой прибыли	Устанавливается учредителями	Методические рекомендации о порядке формирования бухгалтерской отчетности предприятия

Отражение в балансе

№	Отражение дебиторской и кредиторской задолженности	Отражение задолженности за вычетом остатков по счетам 76 АВ и 76 ВА
---	--	---

С 2022 года Обществом применяется ПБУ 18/02, в связи с чем были пересчитаны сопоставимые показатели за 2021 и 2020 (см.раздел 20)

Таблица №2.2

Основные положения учетной политики для целей налогового учета

1	Определение даты получения дохода для целей исчисления налога на прибыль	Дата реализации продукции	НК РФ ст.154
2	Метод оценки материалов используемых в производстве	По методу средней стоимости	НК РФ п. 8 ст. 254
3	Метод начисления амортизации	Линейный	НК РФ п. 1 ст. 259
4	Порядок определения срока эксплуатации объектов основных средств, бывших в употреблении	С учетом срока использования у бывшего собственника	НК РФ п.12-14 ст.259
5	Состав прямых расходов	- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве; - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг), начисленные на указанные суммы расходов на обязательное пенсионное страхование и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве; - командировочные расходы персонала при командировках на объекты оказания услуг; -услуги сторонних организаций, напрямую относящиеся к реализуемым услугам	НК РФ ст.318 п.1
6	Отчетный период по налогу на прибыль	Квартал, 1 полугодие, 9 месяцев, год	НК РФ п. 2 ст. 285
7	Применение ПБУ 18/02	ПБУ 18/02 применяется балансовым методом с применением субсчетов к счету 99: 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»; 99.02.О «Отложенный налог на прибыль»	п.25 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций»

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

У компании отсутствуют на балансе нематериальные активы и расходы на НИОКР.

5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Результат от выбытия основных средств (продажа) в 2021 году – прибыль в размере 482 тыс. руб.
 На балансе Общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств

Таблица №4.2

Незавершенные капитальные вложения

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 2022г.	-	1 603	-	(1 603)	-
	5250	за 2021г.	-	31 307	-	(31 307)	-
в том числе: Приобретение объектов основных средств	5241	за 2022г.	-	1 603	-	(1 603)	-
	5251	за 2021г.	-	1 011	-	(1 011)	-
Поступление объектов основных средств в лизинг	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	30 296	-	(30 296)	-

Таблица №4.3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

12

Таблица №4.4

Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	23 127	29 836	2 667
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 227	8 227	8 227
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Таблица №4.5

тыс.руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Наименование основного средства	Арендодатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Нежилые помещения площадью 41,2 кв.м на 1 этаже нежилого здания по адресу: г.Москва, Мельницкий переулок, 1	ООО "МЕЛЬНИЦКАЯ СЛОБОДА"	8 227	8 227
ИТОГО		8 227	8 227

5. Финансовые вложения

У компании отсутствуют на балансе финансовые вложения.

6. Материально-производственные запасы

Таблица №6.1

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 793	-	5 793	207 014	(194 335)	-	X	18 471	-	18 471	
	5420	за 2021г.	1	-	1	425 151	(419 359)	-	X	5 793	-	5 793	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3	-	3	1 028	(948)	-	(78)	4	-	4	
	5421	за 2021г.	1	-	1	1 321	(776)	-	(543)	3	-	3	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	(619)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	189 227	(187 878)	-	619	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	406 628	(406 628)	-	-	1 349	-	1 349	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 790	-	5 790	16 759	(5 509)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	17 202	(11 336)	-	78	17 118	-	17 118	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	(76)	5 790	-	5 790	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица №6.2

Запасы в залоге

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

покупателями и заказчиками	5511	2022г. за 2021г.	281 684	357 107	-	(546 577)	-	-	92 213
	5531	2021г.	28 742	658 848	-	(405 906)	-	-	281 684

Авансы выданные	5512	за 2022г. за 2021г.	2 700	47 900	-	(30 690)	-	-	19 910
	5532	за 2021г.	189	64 272	-	(61 762)	-	-	2 700
Прочая	5513	за 2022г. за 2021г.	3 638	1 706	-	(3 738)	-	-	1 605
	5533	за 2021г.	622	3 774	-	(759)	-	-	3 638
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
	5500	за 2022г.	288 022	406 713	-	(581 006)	-	X	113 728
	5520	за 2021г.	29 553	726 894	-	(468 426)	-	X	288 022

Таблица №7.2

тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 969	1 969	1 969	1 969	1 969	1 969
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица №8.1

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства на специальных счетах в банках	12	15
Денежные средства на расчетных счетах	7 022	1 999
Денежные средства на депозитных счетах	180 700	125 150
ИТОГО	187 735	127 164

9. Уставный и добавочный капитал

Таблица №9.1

Уставный капитал

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Уставный капитал	14	14

10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №10.1

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	18 062	-	-	(6 452)	-	-	-	11 610	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	30 296	-	(12 234)	-	-	-	18 062	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	18 062	-	-	(6 452)	-	-	-	11 610	
	5574	за 2021г.	-	30 296	-	(12 234)	-	-	-	18 062	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	378 369	277 356	11	(384 727)	-	-	-	271 008	
	5580	за 2021г.	23 852	546 901	-	(192 384)	-	-	-	378 369	
в том числе:	5561	за 2022г.	345 433	253 000	11	(361 201)	-	-	-	237 244	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	16 781	516 612	-	(187 959)	-	-	-	345 433	
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 609	23 746	-	(1 831)	-	-	-	27 524	
	5582	за 2021г.	2 357	5 609	-	(2 357)	-	-	-	5 609	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	27 028	170	-	(21 656)	-	-	-	5 542	
	5583	за 2021г.	2 980	24 317	-	(269)	-	-	-	27 028	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

прочая	5566	за 2022г.	298	440	(39)	-	-	-	-	699
	5586	за 2021г.	1 734							
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	396 431	277 356	(391 179)	11	X	X	-	282 618
	5570	за 2021г.	23 852	577 197	(204 618)	-	X	X	-	396 431

Таблица №10.2

Просроченная кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

На балансе компании отсутствует кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте.

11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Таблица №11.1

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Показатель	2022 г.		2021 г.	
	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Производство продукции из собственного сырья			1 018	0,2
Реализация товаров	283 367	95,2	559 388	95,0
Оказание услуг	14 272	4,8	28 430	4,8
Итого	297 639	100	588 836	100

Основными контрагентами являлись: ООО «КомплектЭнерго», ООО «НИП» и ООО «Энергетическое строительство». Доля выручки по указанным покупателям составила соответственно 55%, 14% и 7%.

Всего Общество сотрудничало в 2022 г. с 26 заказчиками и покупателями.

Таблица №11.2

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Производство продукции из собственного сырья		619
Товары	187 877	406 628
Себестоимость услуг	5 509	11 336
Итого	193 386	418 583

Таблица №11.3

Затраты на производство по элементам затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 026	1 306
Расходы на оплату труда	5620	51 332	46 825
Отчисления на социальные нужды	5630	8 283	7 316
Амортизация	5640	8 265	1 670
Прочие затраты	5650	24 675	26 923
Итого по элементам	5660	93 581	84 040
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	187 878	406 628
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 328)	(5 790)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	270 131	484 878

Таблица №11.4

Расшифровка коммерческих расходов

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Транспортные расходы	29	2 718
Представительские расходы	479	635
Услуги сторонних организаций		2 200
Электронные торги	96	170
Итого	604	5 723

Таблица №11.5

Расшифровка управленческих расходов

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Амортизация	7 046	1 670
Расходы на аренду	1 800	1 679

Командировочные расходы	1 475	500
Информационно-консультационные расходы	48	116
Материальные расходы	967	725
Расходы на оплату труда	49 847	45 377
Страховые взносы	7 990	7 067
Лицензии, программные продукты, права использования	35	112
Телекоммуникационные услуги	21	18
Расходы на содержание транспорта	312	152
Страхование имущества	1 307	379
Страхование гражданской ответственности	99	56
Услуги сторонних организаций	3 229	38
Членские взносы в СРО	391	400
Обучение персонала	154	783
Лизинг	1 194	1 283
Прочие расходы	226	217
Итого	76 141	60 572

12. Прочие доходы и расходы

Таблица №12.1

Расшифровка процентов к получению

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Проценты по депозитным счетам	8 504	1 540
Итого	8 504	1 540

Таблица №12.2

Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	31	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8	
Доходы, связанные с продажей основных средств		767
Прочие	2	
Итого	41	767

Таблица №12.3

Государственная помощь

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

Таблица №12.4

Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств		285
Транспортный налог	133	34
Курсовые разницы		3
Услуги банка	285	73
Штрафы, пени, неустойки	11	34
Ретро-бонус покупателям		2 075
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		40
Оплата труда	25 033	2 733

Страховые взносы		3 815	425
Прочие		156	138
	Итого	29 433	5 841

13. Оценочные обязательства

Оценочные резервы не создавались.

14. Информация о забалансовых счетах

Таблица №14.1

Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	40 864	225 397	-
в том числе:				
Гарантия исполнения обязательств покупателя	5801	32 618	216 678	-
Оборудование в залоге	5802	8 246	8 719	-
Выданные - всего	5810	152	2 319	127
в том числе:				
	5811	-	-	-

15. Информация об оценочных резервах

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам не создавались.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица №16.1

Расчеты по налогу на прибыль

тыс.руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 620	100 425
Отложенный налог на прибыль	222	-2 654
1. Отложенные налоговые активы	42	49
Материалы	9	
Основные средства	5	
Арендные обязательства	28	49
2. Отложенные налоговые обязательства	2 690	2 920
Незавершенное производство	2	1
Основные средства	934	1 253
Арендные обязательства	1 754	1 666

17. Отчет о движении денежных средств

Косвенные налоги (НДС) отражаются свернуто в составе прочих поступлений от текущих операций (стр. 4119 отчета о движении денежных средств). Поступления от покупателей и заказчиков, прочих дебиторов, платежи поставщикам и подрядчикам, прочим кредиторам отражаются без НДС.

18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Список связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений между Обществом и связанной Стороной	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЭКРА»	428020, Чувашия - Чувашская Республика г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3	Учредитель	02.08.2022	51
2	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «ЭКРА»	428020, Чувашия - Чувашская Республика г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом. 563	Учредитель	19.02.2020	49
3	Дони Николай Анатольевич	РФ	Бенефициар	19.02.2020	
4	Саевич Олег Леонидович	РФ	Бенефициар	19.02.2020	
5	Фурашов Владимир Сергеевич	РФ	Бенефициар	19.02.2020	
6	ООО "ЭКРА-ЮГ"	357528, Ставропольский край, г Пятигорск, ул Февральская, 54, оф 173	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
7	ООО ПТК "ЭКРА-УРАЛ"	620075, Свердловская обл, г Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 52к3а, пом 20	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	02.08.2022	
8	ООО "ЭКРА ЭЛЕКТРОИНЖИНИРИНГ"	428027, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, Кабинет 1к410	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	02.08.2022	
9	ООО "ЭКРА ИТ"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом 711	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
10	ООО "СЗ "АЛЬТАИР"	Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, оф Б107	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	02.08.2022	
11	ООО "СИРИУС"	428027, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, оф Б105	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	02.08.2022	
12	ООО "ЭКРА АВТОМАТИЗАЦИЯ"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, помещ. 1к409	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	02.08.2022	
13	ООО ПЦ "ЭКРА"	428028, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт Тракторостроителей, 103А, пом 20	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
14	ООО НПП "ЭКРА"	428020, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом 541	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
15	ООО "ЭКРА-ВОСТОК"	680000, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Ленина, 4, оф 90	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
16	ООО "КомплектЭнерго"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г	Связанное лицо (Учредителем компании яв-	19.02.2020	

		Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3А, пом Б503	яется учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»		
17	ООО "ЭКРА ГТ"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом Б111	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
18	ООО "СК"ЭКРА"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3А, пом Б415	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
19	ООО «ИННОВ-ДИДЖИТАЛ»	603162, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул имени Маршала Рокоссовского К.К, 8А, пом 10-13	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
20	ООО "ЭМЗ"	428020, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, помещ. 3к76	Связанное лицо (Учредителем компании является учредитель ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
21	ООО "ЭКРА ДЦ"	428003, Чувашия - Чувашская Республика, г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом Б133	Связанное лицо (Учредителем компании является бенефициар ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
22	ООО ЧОО "ЭКРА"	428020, Чувашия - Чувашская Республика г Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, 3, пом.526	Связанное лицо (Учредителем компании является бенефициар ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	
23	ООО "ЭЛЕКТРИК-ЦЕНТР"	109377, г Москва, пр-кт Рязанский, 32 / корп 3, оф. 304	Связанное лицо (Учредителем компании является бенефициар ООО «ЭКРА-ЦЕНТР»)	19.02.2020	

Сведения об операциях между связанными сторонами за 2022 год (операциях по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

Таблица №18.2

Сведения об операциях между связанными сторонами

тыс.руб.

п/п	Связанные стороны	Вид операций	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина обр-зованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина спи-санной деби-торской задол-женности, по которой срок исковой давно-сти истек, дру-гих долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнитель-ным долгам
1	Контролирующие	Покупка услуг		Денежная форма расчетов	Кредиторская задолженность – 23		
2	Связанные (через третьих лиц)	Продажа товаров, услуг	201 247	Денежная форма расчетов	Дебиторская задолженность – 6 604		
3	Связанные (через третьих лиц)	Покупка товаров, услуг	227 698	Денежная форма расчетов	Кредиторская задолженность – 232 304, Де-биторская зпдолженность – 9 303		

Бенефициарными владельцами Общества являются Дони Николай Анатольевич, Саевич Олег Леонидович, Фурашов Владимир Сергеевич.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат или движение денежных средств компании, не было.

20. Корректировка сопоставимых показателей

В связи с потерей права на упрощенные способы ведения учета и необходимостью применения ПБУ 18/02 были скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерской отчетности за 2021 и 2020 гг.

Расшифровка корректировок сопоставимых показателей бухгалтерского баланса Таблица №20.1

Показатели бухгалтерского баланса	Код стр.	Первоначальное значение показателя		Скорректированное значение показателя		Отклонения	
		На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.20
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	49	0		
Итого по разделу I	1100	33 714	4 362	33 763	4 362	49	0
БАЛАНС	1600	491 076	38 711	491 125	38 711	49	0
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	94 679	14 845	91 760	14 580	-2 919	-265
Итого по разделу III	1300	94 693	14 859	91 774	14 594	-2 919	-265
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	2 920	265	2 920	265
Итого по разделу IV	1400	18 062	0	20 982	265	2 920	265
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	378 321	23 852	378 369	23 852	48	0
Итого по разделу V	1500	378 321	23 852	378 369	23 852	48	0
БАЛАНС	1700	491 076	38 711	491 125	38 711	49	0

Расшифровка корректировок сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах Таблица №20.2

Показатели отчета о финансовых результатах	Код стр.	Первоначальное значение показателя за 2021 год	Скорректированное значение показателя за 2021 год	Отклонения
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300			
Налог на прибыль	2410	100 425	100 425	0
в том числе:		(17 591)	(20 245)	(2 654)
текущий налог на прибыль	2411	(17 591)	(17 591)	0
отложенный налог на прибыль	2412		(2 654)	(2 654)
Чистая прибыль (убыток)	2400	82 834	80 180	(2 654)
Совокупный финансовый результат периода	2500	82 834	80 180	(2 654)

Справочно: Курсы валют:

Наименование / Дата	31.12.22	31.12.21
Евро	75,6553	84,0695
Доллар США	70,3375	74,2926

Генеральный директор

29 марта 2023 года

П.М.Петров

