

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Монокристалл Пасты"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	871	992	1 112
Результаты исследований и разработок	1120	166 901	187 823	213 319
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 323	3 055	13 917
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	988
Финансовые вложения долгосрочные	1170	108	108	108
Отложенные налоговые активы	1180	53 309	36 474	37 005
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	53 207	77 932	62 009
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	7 886	336
Дебиторская задолженность*	1230	136 457	112 835	112 043
Финансовые вложения краткосрочные	1240	32 400	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 030	4 228	72 512
Прочие оборотные активы	1260	200	82	182
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>457 817</b>	<b>431 415</b>	<b>513 531</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 879	27 212	27 795
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	187 401	112 891	196 071
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 871	3 302	2 639
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>222 151</b>	<b>143 405</b>	<b>226 505</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>235 666</b>	<b>288 010</b>	<b>287 027</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 310	(1 318)	-	-	-	-	(121)	-	2 310	(1 439)
	5110	за 2021г.	2 310	(1 198)	-	-	-	-	(121)	-	2 310	(1 318)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 706	(1 168)	-	-	-	-	-	-	1 706	(1 168)
	5111	за 2021г.	1 706	(1 168)	-	-	-	-	-	-	1 706	(1 168)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	604	(151)	-	-	-	-	(121)	-	604	(272)
	5112	за 2021г.	604	(30)	-	-	-	-	(121)	-	604	(151)

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	150 682	(43 306)	75 358	-	-	(26 452)	226 040	(69 758)
	5150	за 2021г.	150 682	(18 933)	-	-	-	(24 373)	150 682	(43 306)
в том числе:										
ИТО-10/13 Разработка технологии изготовления люминофоров для СИД (2-5 этап 2015)	5141	за 2022г.	8 010	(2 002)	-	-	-	(1 602)	8 010	(3 604)
	5151	за 2021г.	8 010	(400)	-	-	-	(1 602)	8 010	(2 002)
ИТО-11/13 Разработка состава нитратно-аммиачного р-ра серебра и р-ра восстановителя (2-5 этап 2015)	5142	за 2022г.	6 273	(1 568)	-	-	-	-	6 273	(1 568)
	5152	за 2021г.	6 273	(1 568)	-	-	-	-	6 273	(1 568)
ИТО-14/15 Разработка технологии изготовления алмазной полировальной суспензии (1-3 этап 2015)	5143	за 2022г.	1 639	(820)	-	-	-	-	1 639	(820)
	5153	за 2021г.	1 639	(820)	-	-	-	-	1 639	(820)
ИТО-12/15 Разработка составов Al паст на свинцовой и бессвинцовой основе (2-5 этап 2015)	5144	за 2022г.	9 223	(4 611)	-	-	-	-	9 223	(4 611)
	5154	за 2021г.	9 223	(4 611)	-	-	-	-	9 223	(4 611)
ИТО-7/12 Разработка техн-ии получ.ультрадисп.порошков серебра с высок.знач.набл.плотн 2-5 этап 2015	5145	за 2022г.	6 092	(3 046)	-	-	-	-	6 092	(3 046)
	5155	за 2021г.	6 092	(3 046)	-	-	-	-	6 092	(3 046)
ЛПМ-1/14 Разработка алюм пасты(серии паст) и рекоменд.по режимам примен.дл СЭ с тыль 2-5 этап (2015)	5146	за 2022г.	4 657	(2 328)	-	-	-	-	4 657	(2 328)
	5156	за 2021г.	4 657	(2 328)	-	-	-	-	4 657	(2 328)
ЛПМ-2/14 Разработка тыльной серебросод.пасты (серии паст) и режим.по режимам применен 2-5 этап (2015)	5147	за 2022г.	3 349	(837)	-	-	-	(670)	3 349	(1 507)
	5157	за 2021г.	3 349	(167)	-	-	-	(670)	3 349	(837)
ЛПМ-3/14 Иссл-е составов ал.паст для перспективных конструкций солнечных элементов (2-4 этап 2015)	5148	за 2022г.	933	(466)	-	-	-	-	933	(466)
	5158	за 2021г.	933	(466)	-	-	-	-	933	(466)
ИТО-12/15 Разработка составов Al паст на свинцовой и бессв.основе в соотв. с треб.потре эт)2016	5149	за 2022г.	30 527	(7 632)	-	-	-	(6 105)	30 527	(13 737)
	5159	за 2021г.	30 527	(1 526)	-	-	-	(6 105)	30 527	(7 632)
ИТО-13/15 Разработка составов серебросодерж.паст с улучш.парам. для формирова.токопривод		за 2022г.	-	-	74 044	-	-	(2 057)	74 044	(2 057)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТО 17/16 Разработка технологии получения ультрадисперсных порошков драг.металлов (1-4 этап) 2016г.		за 2022г.	23 240	(5 810)	-	-	-	(4 648)	23 240	(10 458)
		за 2021г.	23 240	(1 162)	-	-	-	(4 648)	23 240	(5 810)
ИТО 10/13 Разработка технологии изготовления		за 2022г.	11 052	(2 763)	-	-	-	(2 210)	11 052	(4 973)

люминофоров для Сид (6-9 этап) 2016г.

ЛПМ-1/14 Разработка алюм.паст(серии паст) и рекоменд. по режимам применен для СЗ с тыльн (6-9 эт)2016	за 2021г.	11 052	(553)	-	-	-	(2 210)	11 052	(2 763)
	за 2022г.	18 736	(4 684)	-	-	-	(3 747)	18 736	(8 431)
18/17 Разработка составов растворов для зеркал в соответствии с запланированными прямыми затратами	за 2021г.	18 736	(937)	-	-	-	(3 747)	18 736	(4 684)
	за 2022г.	4 711	(1 178)	-	-	-	(942)	4 711	(2 120)
ЛПМ-1/14 Разработка алюм.пасты(серии паст) и рекоменд. по режимам примен. дл СЗ с тыль 6 этап (2016)	за 2021г.	4 711	(236)	-	-	-	(942)	4 711	(1 178)
	за 2022г.	2 122	(531)	-	-	-	(424)	2 122	(955)
18/18 Разработка альтернативных продуктов, относящихся к области ЛКМ и полимерных материалов	за 2021г.	2 122	(106)	-	-	-	(424)	2 122	(531)
	за 2022г.	7 608	(1 902)	-	-	-	(1 522)	7 608	(3 423)
19/18 Разработка и совершенствование технологий изготовления полировальных суспензий	за 2021г.	7 608	(380)	-	-	-	(1 522)	7 608	(1 902)
	за 2022г.	1 912	(478)	-	-	-	(382)	1 912	(861)
ИТО-20/19 Разработка и совершенствование технологии порошков драгоценных металлов	за 2021г.	1 912	(96)	-	-	-	(382)	1 912	(478)
	за 2022г.	4 392	(1 098)	-	-	-	(878)	4 392	(1 976)
ИТО-21/19 Разработка технологии изготовления люминофоров	за 2021г.	4 392	(220)	-	-	-	(878)	4 392	(1 098)
	за 2022г.	4 502	(1 126)	-	-	-	(900)	4 502	(2 026)
ИТО-22/19 Разработка и совершенствование технологии извлечения драгоценных металлов	за 2021г.	4 502	(225)	-	-	-	(900)	4 502	(1 126)
	за 2022г.	1 704	(426)	-	-	-	(341)	1 704	(767)
КОР ИТО 29/20	за 2021г.	1 704	(85)	-	-	-	(341)	1 704	(426)
	за 2022г.	-	-	1 315	-	-	(22)	1 315	(22)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	80 448				
	5170	за 2021г.	81 571		(17 272)	(75 358)	10 619
в том числе:				42 160	(43 284)	-	80 448
ИТО-13/15 Разработка составов серебросодерж.паст с улучш.парам. для формир.токопривод	5161	за 2022г.	74 044			(74 044)	-
	5171	за 2021г.	74 044		-	-	74 044
ИТО-20/19 Разработка и совершенствование технологии порошков драгоценных металлов	5162	за 2022г.	-	3 900	(3 900)	-	-
	5172	за 2021г.	957	19 761	(20 718)	-	-
ИТО-21/19 Разработка технологии изготовления люминофоров	5163	за 2022г.	1 451	1 868	-	-	3 320
	5173	за 2021г.	310	1 141	-	-	1 451
ИТО-22/19 Разработка и совершенствование технологии извлечения драгоценных металлов	5164	за 2022г.	1 021	896	-	-	1 918
	5174	за 2021г.	201	821	-	-	1 021
КОР ИТО 23/20	5165	за 2022г.	-	6 192	(6 192)	-	-
	5175	за 2021г.	3 176	7 262	(10 438)	-	-
КОР ИТО 25/20	5166	за 2022г.	835	1 165	-	-	2 000
	5176	за 2021г.	341	495	-	-	835
КОР ИТО 27/20	5167	за 2022г.	1 090	1	-	-	1 091
	5177	за 2021г.	385	706	-	-	1 090
КОР ИТО 26/20	5168	за 2022г.	-	7 180	(7 180)	-	-
	5178	за 2021г.	1 021	10 302	(11 323)	-	-
КОР ИТО 29/20	5169	за 2022г.	1 315	-	-	(1 315)	-
	5179	за 2021г.	808	507	-	-	1 315
КОР ИТО 28/20		за 2022г.	691	1 176	-	-	1 867
		за 2021г.	77	614	-	-	691
30/22		за 2022г.	-	423	-	-	423
		за 2021г.	-	-	-	-	-
КОР ИТО 24/20		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	253	552	(804)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Власенко Максим

Михайлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

---

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Переоценка		убыток от обесценения	начислено амортизации	выбыло объектов	Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	20 278	(17 486)			795	(400)	-	-	20 588	(17 092)
	5210	за 2021г.	32 530	(18 476)			5 191	(4 202)	-	-	20 278	(17 486)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	20 278	(17 486)			795	(400)	-	-	20 588	(17 092)
	5211	за 2021г.	32 530	(18 476)			5 191	(4 202)	-	-	20 278	(17 486)
	5220	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	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 приос, ретенню, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	264	2 766	(98)	(1 105)	1 827
	5250	за 2021г.	851	1 155	(398)	(1 344)	264
в том числе:							
Измеритель постоянного магнитного поля ИПМП-01 (П)	5241	за 2022г.	98	-	(98)	-	-
Реактор стеклянный 200 л Эблэйз Гласс Воркс (П)	5251	за 2021г.	-	98	-	-	98
	5242	за 2022г.	-	774	-	(314)	460
Емкость полипропиленовая 0,18 м3 цилиндр. на стальном раме (П)	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2022г.	-	868	-	-	868
Аппарат ультразвуковой "Волна" УЗТА-0,4/22-ОМ №2 (П)	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022г.	-	200	-	-	200
Спектрофотометр UltraScan PRO, серийный номер USP1594, инв. № БП-000185	5245	за 2022г.	167	-	-	(167)	-
	5255	за 2021г.	-	167	-	-	167
Блок измерительный для измерителя ПЗ-90 (П)	5246	за 2022г.	-	299	-	-	299
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мешалка верхнеприводная IKA RW 20, арт. 0003593000 (П)	5247	за 2022г.	-	89	-	(89)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Плитка нагревательная IKA C-MAG HP 10 (П)	5248	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы лабораторно-промышленные AnD GP-30K (П)	5249	за 2022г.	-	217	-	(217)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы лабораторные электронные AnD GF-4002A (П)		за 2022г.	-	121	-	(121)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Анализатор жидкости кондуктометрический АЖК-3122.1.П.Н (П)		за 2022г.	-	137	-	(137)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная установка Unit S45-8.5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Набор калибровочного белого стандарта		за 2022г.	398	-	(398)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вакууметр компактный VD84/2		за 2022г.	167	(167)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость 2,5м3		за 2022г.	44	-	-	(44)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф для хранения и подачи кислоты (П)		за 2022г.	94	-	-	(94)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бокс для упаривания (П)		за 2022г.	54	-	-	(54)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос мембранный МК40 (П)		за 2022г.	94	-	-	(94)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Печь муфельная СНОЛ 1300-18 (П)		за 2022г.	-	223	-	(223)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



Весы электронные A&D DL-1200WP (П)	за 2021г.	-	57	(57)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	49	(49)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
МАРК-603 с датчиком ДП-015 Портативный кондуктометр	за 2021г.	-	62	(62)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	158	(158)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Регистратор температуры б.у. модели DQ1860 (П)	за 2021г.	-	295	(295)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	88	(88)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Прибор ПСХ-10М (П)	за 2021г.	-	127	(127)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Бокс для фильтрации нитрата (П)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Весы электронные A&D HW-60KVP (П)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-

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

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

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58 048	58 048	58 048
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	-	-	13 272
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корр. тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корр. тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	108	-	-	-	-	-	108	-
	5311	за 2021г.	108	-	-	-	-	-	108	-
в том числе:										
Вклад в УК ООО НП Монокристалл Пасты	5302	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	8	-
Вклад в УК ООО КЛАСТЕР ЭЛЕКТРОННЫХ ПРИБОРОВ, МАТЕРИАЛОВ И КОМПОНЕНТОВ	5303	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	100	-
Займ АО Монокристалл	5313	за 2021г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	32 400	-	-	-	32 400	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего										
	5306	за 2022г.	-	-	32 400	-	-	-	32 400	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	108	-	32 400	-	-	-	32 508	-
	5310	за 2021г.	108	-	-	-	-	-	108	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

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

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	112 835	-	58 401	-	(37 420)	(366)	-	-	X	X	1 732	136 457	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	112 043	-	9 268	146	(8 599)	(23)	-	-	-	-	-	112 835	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	32 855	-	3 295	-	(15 809)	(36)	-	-	-	-	-	20 305	-	-
	5531	за 2021г.	28 822	-	11 517	-	(7 482)	(2)	-	-	-	-	-	32 855	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	65 582	-	48 891	-	(19 685)	(169)	-	-	-	-	-	94 619	-	-
	5532	за 2021г.	65 672	-	(7 730)	-	7 662	(21)	-	-	-	-	-	65 582	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 398	-	6 215	-	(1 926)	(161)	-	-	1 275	1 732	21 533	21 533	-	-
	5533	за 2021г.	17 549	-	5 482	146	(8 779)	-	-	-	-	-	-	14 398	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	112 835	-	58 401	-	(37 420)	(366)	-	X	1 275	1 732	136 457	136 457	-	-
	5520	за 2021г.	112 043	-	9 268	146	(8 599)	(23)	-	X	-	-	-	112 835	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	112 891	152 911	197	(78 307)	(290)	-	-	187 401
в том числе:	5580	за 2021г.	196 071	88 065	28	(171 270)	(3)	-	-	112 891
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	100 307	54 578	197	(70 140)	(59)	-	-	84 882
авансы полученные	5581	за 2021г.	56 746	84 904	28	(41 367)	(3)	-	-	100 307
	5562	за 2022г.	10 485	27 945	-	(8 149)	(231)	-	-	30 050
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	123 576	2 250	-	(115 341)	-	-	-	10 485
	5563	за 2022г.	1 547	798	-	-	-	-	-	2 345
кредиты	5583	за 2021г.	15 155	355	-	(13 963)	-	-	-	1 547
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	552	69 590	-	(18)	-	-	-	70 124
	5586	за 2021г.	6 301	551	-	(6 300)	-	-	-	552
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	112 891	152 911	197	(78 307)	(290)	-	-	187 401
	5570	за 2021г.	196 071	88 065	28	(171 270)	(3)	-	-	112 891



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	375 342	385 121
Расходы на оплату труда	5620	28 560	28 441
Отчисления на социальные нужды	5630	8 853	10 077
Амортизация	5640	26 877	28 474
Прочие затраты	5650	45 137	45 643
Итого по элементам	5660	484 769	497 756
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 263)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	27 467	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	512 236	477 493

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 302	2 995	(2 426)	-	3 871

**Власенко Максим Михайлович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	5 945 248	5 846 508	4 456 595
	5811	-	-	-

Власенко Максим  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Власенко Максим

Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
(далее – Пояснения)

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Монокристалл Пасты"</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>2635833337</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки (20.59.5)</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>общество с ограниченной ответственностью / Частная (12300/16)</b>
Единица измерения:	<b>в тыс. руб. (384)</b>
Местонахождение (адрес)	<b>355035, Ставропольский край, Ставрополь, Кулакова пр-кт, дом № 4, корпус 1, офис 90</b>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Монокристалл Пасты» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Монокристалл Пасты» создано 07 октября 2014 года в соответствии с решением общего собрания участников ЗАО «Монокристалл».

ООО «Монокристалл Пасты» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Промышленному району г. Ставрополя 07.10.2014 г. за № 1142651024504.

Юридический и почтовый адрес: 355000, РФ, Ставропольский кр., г. Ставрополь, 4/1, офис 90.

Уставный капитал общества составляет 397 790 000 рублей. Единственным учредителем общества является АО «Монокристалл» ИНН 2635116509, которому принадлежит 100 % доли в УК.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. По состоянию на 31.12.2022 г. лицом, исполняющим функции единоличного исполнительного органа, являлся Власенко Максим Михайлович.

Предприятие ООО «Монокристалл Пасты» входит в бизнес-направление «Электронные материалы и компоненты» в структуре АО «Концерн Энергомера» - ведущего производителя приборов учета электроэнергии на рынке России и СНГ.

Основным видом деятельности ООО «Монокристалл Пасты», является производство паст для фотовольтаики, которые используются в солнечной энергетике для производства солнечных батарей из кристаллического кремния, а также производство паст для обогрева стекол автомобилей, порошков для изготовления керамических конденсаторов. Ассортимент паст состоит из алюминиевых, серебряных и серебро-алюминиевых паст для металлизации передних и задних поверхностей солнечных батарей на основе кристаллического кремния, включая пасты, не содержащие свинец.

Основными покупателями продукции ООО «Монокристалл Пасты» являются:

- ООО «Монокристалл»
- ООО «Кулон»
- АО «НИИ Гириконд»
- АО "Эй Джи Си "Борский стекольный завод"
- ПАО "Завод "Реконд"

Основными поставщиками сырья и материалов являются:

- ООО «Транслон»
- ООО «Сольфер»
- АО «Приокский завод цветных металлов»
- ООО «Ф.ДМ»
- ООО «Новамет»
- ООО «ВИНГОЛД»
- ООО «Техномет»
- ОА «Монокристалл»
- ООО «Монокристалл»

Списочная численность работников предприятия на 31.12.2021 г. составила 110 человек.

Списочная численность работников предприятия на 31.12.2022 г. составила 109 человек.

## 1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Монокристалл Пасты» ведется сторонней компанией ООО «АУДИТПРОФФ» в соответствии с договором № 200256 от 01.12.2019 г. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «Монокристалл Пасты» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2021г. № 220.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:  
имущество и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственников этого предприятия и других предприятий (допущение имущественной обособленности предприятия);

предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сохранения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности предприятия);

выбранная предприятием учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому (допущение последовательного применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенных отступлений, изменений от принятой учетной политики после отчетного периода обществом не производилось.

Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение или изготовление за минусом суммы начисленной амортизации. Начисление амортизации в бухгалтерском учете производится линейным методом.

Стоимость нематериальных активов отражается в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию за минусом начисленной амортизации. Начисление амортизации по нематериальным активам в бухгалтерском учете производится исходя из срока их полезного использования, который предусмотрен соответствующим документом.

В учете Общества отражены НМА с неопределенным сроком полезного использования, который надежно определить невозможно, так как они используются неограниченный срок при производстве продукции (таблица 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) выполнены собственными силами Общества. Списание расходов на НИОКР производится на расходы по обычным видам деятельности с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения работ. Списание производится линейным способом.

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

Учет затрат на производство и формирование финансового результата ведется с учетом подразделения затрат на прямые и косвенные. Затраты по обычным видам деятельности отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) представлены в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по прямым затратам (материалы, з/плата и отчисления на страховые взносы основных производственных рабочих, электроэнергия).

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев: сырье и материалы, товары, готовая продукция, незавершенное производства и другие виды запасов.

Запасы, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признаются по фактической себестоимости единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета.

Фактической себестоимостью запасов признается сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования, за вычетом возмещаемых сумма налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, электроэнергия и прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат. Готовая продукция – в сумме плановых (нормативных) затрат.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (метод ФИФО).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как «Расходы будущих периодов».

Готовая продукция отражается по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Отклонение фактической себестоимости от плановой учитывается в конце месяца на счете 90.02.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков. Расходы на формирование оценочного обязательства начисляются по дебету счетов учета затрат.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной (не погашенной или не обеспеченной гарантиями в сроки, установленные договором), с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

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.

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 и ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц по каждому виду активов (обязательств).

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

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 материально-производственных запасов, дебиторской задолженности, обязательств, НМА, вложений во внеоборотные активы производится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года.

Информация об изменениях в учетной политике

Общество применяет альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики согласно ФСБУ 6/2020 и перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики согласно ФСБУ 26/2020 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 и 26/2020 отражены в межотчетном периоде 31.12.2021 г.

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 одновременно признается на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные



правом собственности арендодателя на предмет аренды при соблюдении любого из следующих условий:

- предусмотрен переход права собственности к арендатору;
- срок аренды сопоставим с периодом, в котором объект годен к использованию;
- на дату заключения договора приведенная стоимость сопоставима с со справедливой стоимостью предмета аренды. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

- и иные случаи, когда арендатору переходят выгоды и риски, связанные с правом собственности на предмет аренды.

Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики:

Наименование строки бухгалтерского баланса	№ строк и	Бух.баланс на 31.12.2022	Бух.баланс на 31.12.2021	Итоговая сумма корректировок	В т.ч. в связи с применением ФСБУ 6/2020
		Данные на 31.12.2021	Данные на 31.12.2021		
Основные средства	1150	3 055	3 655	600	600
Нераспределенная прибыль	1370	- 109 780	-109 301	480	480
Отложенные налоговые обязательства	1420	27 212	27 332	120	120

Общество не принимало в качестве права пользования активом объекты учета аренды производственного оборудования, зданий и земельного участка, т.к. считает их краткосрочными. Общество рассматривает вопрос о приобретении указанных объектов в собственность.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса на 01.01.2022 г. составляла 431 415 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 457 817 тыс. руб.

#### 3.1. Внеоборотные активы на 31.12.2022 составили 226 512 тыс. руб., в том числе:

Стр. 1110 Нематериальные активы на сумму 871 тыс. руб.

Стр. 1120 Результаты исследований и разработок составляет 166 901 тыс. руб. и представляет собой затраты на НИОКР.

Стр. 1150 Основные средства на сумму 5 323 тыс. руб. включает в себя:

- машины и оборудование – 5 323 тыс. руб.

Стр. 1170 Финансовые вложения на сумму 108 тыс. руб. включает в себя долю участия в следующих предприятиях:

- ООО «НП Монокристалл Пасты» - 8 тыс. руб.
- ООО "Кластер электронных приборов, материалов и компонентов" – 100 тыс. руб.

Резерв под обесценение не создавался, т.к. менеджмент Общества считает, что стоимость финансовых вложений соответствует их рыночной стоимости.

#### 3.2. Оборотные активы на 31.12.2022 составили 231 305 тыс. руб., в том числе:

Стр. 1210 Запасы на сумму 53 207 тыс. руб. включает в себя:

- сырьё, материалы и другие аналогичные ценности – 42 358 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве – 10 850 тыс. руб.
- готовая продукция – 0 тыс. руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность всего на сумму 136 457 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 20 305 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12. 2022 г. не создавался по причине отсутствия дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения на сумму 32 400 тыс. руб., в том числе:

- займ на АО «Монокристалл», процентная ставка 1%

Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на сумму 9 030 тыс. руб. включает в себя:

- остаток в кассе – 20 тыс. руб.
- остаток на рублевых расчетных счетах – 9 009 тыс. руб.
- остаток на валютных расчетных счетах – 1 тыс. руб.

Остатки денежных средств, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. соответствуют строке 4500

«Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств за 2022 г.

**3.3. Капитал и резервы на 31.12.2022 составили 235 666 тыс. руб., в том числе:**

**Стр. 1310 Уставный капитал - 397 790 тыс. руб.**

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2022 г. не производилось.

**Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составил - (162 124) тыс. руб.**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала

**3.4. Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 составили 30 879 тыс. руб., в том числе:**

**Стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства составляет 30 879 тыс. руб.**

Отложенные обязательства возникли в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

**3.5. Краткосрочные обязательства на 31.12.2022 года составили 191 272 тыс. руб., в том числе:**

**Стр. 1520 Кредиторская задолженность составила 187 401 тыс. руб. в том числе:**

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками на сумму – 84 882 тыс. руб.
- задолженность по факторингу – 70 000 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей – 30 050 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (текущая) – 2 345 тыс. руб.

**Стр. 1540 Оценочные обязательства составили 3 871 тыс. руб.:**

- резерв предстоящих расходов на отпуска – 3 871 тыс. руб.

**3.6 Обеспечения обязательств полученные и выданные**

В пояснениях Раздел 8 к бухгалтерской отчетности в составе строки 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражены поручительства следующим контрагентам:

тыс. руб.			
Контрагент	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Вид обязательства
АО «Монокристалл»	4 975 235	4 794 995	Поручительства выданные
ООО «БЗС Монокристалл»	970 013	1 051 513	Поручительства выданные
Итого	5 945 248	5 846 508	

**4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:**

**4.1.1.** Основным видом деятельности организации является:

Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки, а именно производство паст для фотовольтаики, для обогрева стекол автомобилей, порошков для изготовления керамических конденсаторов.

**4.1.2.** Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2021 г. составила 457 528 тыс. руб. (без учета НДС), за 2022 г. – 436 605 тыс. руб.

**4.1.3.** Чистая прибыль в 2021 г. составила 1 464 тыс. руб., за 2022 г. – (52 343) тыс. руб.

тыс.руб.

Виды выручки	За 2022 год	За 2021 год
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	436 605	457 528
<b>Итого</b>	<b>436 605</b>	<b>457 528</b>

Виды себестоимости	За 2022 год	За 2021 год
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	508 540	471 533
<b>Итого</b>	<b>508 540</b>	<b>471 533</b>

**4.1.4.** Активы баланса по состоянию 31.12.2021 г. составили 431 415 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 457 817 тыс. руб.

**4.1.5.** Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2022 г. составила (162 124) тыс. руб., на 31.12.2021 (109 780) тыс. руб.

Ухудшение финансовых показателей ООО Монокристалл Пасты за 2022 г. связано в основном с резким укреплением курса рубля. Фактор курса напрямую влияет на формирование рублевой выручки компании, так как ценообразование основных (драгметалльных - ДМ) продуктов привязано к биржевым ценам драгметаллов, котирующихся в долларах США. Цена на основные продукты формируется по формуле = стоимость ДМ + стоимость переработки в долларах США и пересчитывается в рубли по факту отгрузки продукции.

Соответственно, высокий курс рубля во 2-3 кварталах 2022 года резко увеличил объемы недополученной выручки при относительном сохранении рублевых затрат, что в итоге и повлияло на снижение валовой прибыли за отчетный период.

#### **4.2. Коммерческие расходы**

тыс. руб.

Наименование статьи	за 2022 год	за 2021 год
2	3	4
Обрасцы	1 741	2 727
Экспресс доставка	837	1 304
ФОТ расходы на оплату труда	698	636
Налоги на ФОТ	214	193
Прочие транспортно-заготовительные расходы	70	909
Прочее	135	191
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 696</b>	<b>5 960</b>

#### **4.3. Общехозяйственные расходы**

Затраты, учитываемые в общехозяйственных (управленческих) расходах филиалов, признаются расходами, непосредственно связанными с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг и отражены по строке «Себестоимость продаж». Сумма управленческих расходов составила за 2022 год 31 157 тыс. руб. (за 2021 год – 28 744 тыс. руб.)

#### **4.4 Прочие доходы и расходы составили, тыс. руб.:**

Наименование статьи	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
2	3	3	2 021	2 021
Аренда ОС	61	26	61	35
Безвозмездная реализация		264		493
Безвозмездное поступление				
Возмещение материального ущерба	3			
Госпошлина		4		15
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	240	241		
Излишки МПЗ по итогам инвентаризации	46		31	
Комиссия за факторинг	0	9 346		476
Курсовые разницы	178		1 551	2 502
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1	1	5
Прибыль (убытки) прошлых лет		65		
Прочие доходы и расходы	1	3		745
Прочие доходы и расходы (не принимаемые)		326		439
Расходы на услуги банков		106		112
Реализация материалов	20 696	23 077	1 386	1 412
Реализация материалов с ДМ	242	3		
Реализация ОС	833		9 777	7 805
Реализация прочего имущества	18 100	17 272	50 122	43 682
Реализация услуг	21 803	308	16 752	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	290	366	3	23
Услуги на сторону (транзит)	8	8		31
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		736	146	28
<b>ИТОГО:</b>	<b>62 501</b>	<b>52 152</b>	<b>79 830</b>	<b>57 803</b>

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто в соответствии с учетной политикой Общества.

#### 4.5 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) возникли в результате применения в бухгалтерском и налоговом учете различных методов признания доходов, в том числе расходов на НИОКР, прямых и косвенных расходов, расходов по амортизации основных средств и применение амортизационной премии, курсовых разниц.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Всего, в т.ч.	Корректировка за 2021 год	За 2022 год
Условный расход по налогу на прибыль	-13 056		-13 056
Постоянный налоговый расход, в том числе:	118		118
- расходы не принимаемые для целей налогообложения прибыли	65		65
- НДС, исчисленный с безвозмездной реализации	53		53
Отложенное налоговое обязательство, в том числе:	-3 666	461	-4 127
- по основным средствам	214	461	-247
- по НИОКР	-2 700		-2 700
- по готовой продукции	-879		-879
- доходы будущих периодов	-301		-301
Отложенный налоговый актив (далее ОНА)	-16 835	230	-17 065
Текущий налог на прибыль	231	231	

Общество не списывает отложенный налоговый актив, исчисленный с налогового убытка прошлого периода в размере 36 244 тыс. руб., и признает отложенный налоговый актив с налогового убытка текущего периода в размере 17 065 тыс. руб., составляющий в совокупности 53 309 тыс. руб. на 31.12.2022, так как планирует в будущем увеличение объемов реализации за счет привлечения новых покупателей, повышения цен на продукцию, снижение себестоимости, что приведет к получению налоговой прибыли.

## 5. Прочие пояснения

### 5.1 Дочерние организации

ООО «Монокристалл Пасты» не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Монокристалл», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Перечень дочерних организаций ООО «Монокристалл Пасты»:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2022, %	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Место нахождения	Основной вид деятельности
1	ООО «НП Монокристалл Пасты»	8	100	8	100	г. Ставрополь	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук и прочие
2	КЛАСТЕР ЭЛЕКТРОННЫХ ПРИБОРОВ, МАТЕРИАЛОВ И КОМПОНЕНТОВ ООО	100	16,66667	100	16,66667	г. Ставрополь	Деятельность головных офисов

## 5.2 Связанные стороны

### 5.2.1 Перечень связанных сторон и аффилированных лиц

Наименование и организационно-правовая форма лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным/аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале Общества	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества
Власенко Максим Михайлович	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа Общества	Доли не имеет	Доли не имеет
АО «Монокристалл»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов участников лица	100%	100%
ООО «Научное предприятие Монокристалл Пасты»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % составляющие уставный капитал данного лица	Доли не имеет	Доли не имеет
Качалов Олег Викторович	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «БЗС Монокристалл»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «Монокристалл»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
АО «Концерн Энергомера»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «Добровольное»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «Стройремонт»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
Частное охранное предприятие Победа ООО	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
АО «Энергомера»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «Хлебобоб»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «КИЭП Энергомера»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет
ООО «Аудитпрофф»	Группа лиц	Доли не имеет	Доли не имеет

### 5.2.2 Операции со связанными сторонами:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операций	тыс. руб.	
		Объем операций реализации (без НДС) 2022 г.	Объем операций реализации (без НДС) 2021 г.
АО «Монокристалл»	продажа товаров, работ, услуг	35 481	75 279
ООО «НП Монокристалл Пасты»	продажа товаров, работ, услуг	17 039	571
	продажа внеоборотных активов	18 100	67 831
	аренда	61	61
ООО «Монокристалл»	продажа товаров, работ, услуг	86 196	39 139

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операций	Объем операций реализации (без НДС)	Объем операций реализации (без НДС)
		2022 г.	2021 г.
ООО «БЗС Монокристалл»	продажа товаров, работ, услуг	11	-
АО «Концерн Энергомера»	продажа товаров, работ, услуг	-	-
ООО «Стройремонт»	продажа товаров, работ, услуг	-	-
ООО «СХП Победа»	продажа товаров, работ, услуг	-	-
Частное охранное предприятие Победа ООО	продажа товаров, работ, услуг	-	-
АО «Энергомера»	продажа товаров, работ, услуг	473	238
ООО «Хлебороб»	продажа товаров, работ, услуг	238	-
ООО «КИЭП Энергомера»	продажа товаров, работ, услуг	-	-

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)
		2022 г.	2021 г.
АО «Монокристалл»	приобретение товаров, работ, услуг, аренда	12 384	6 806
ООО «Мсчокристалл»	приобретение товаров, работ, услуг		28 063
ООО «НП Монокристалл Пасты»	приобретение товаров, работ, услуг	6 290	-
АО «Энергомера»	приобретение товаров, работ, услуг		427
АО «Концерн Энергомера»	приобретение товаров, работ, услуг		-
ООО «Аудитпрофф»	приобретение товаров, работ, услуг	440	440

### 5.2.3 Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

тыс. руб.

Состояние расчетов / Операция	2022 г.	2021 г.
Задолженность на 1 января отчетного года	240	240
В том числе:		
• ООО «Научное предприятие Монокристалл Пасты»	240	240
Предоставлено займов	-	-
В том числе:		
• АО «Монокристалл»	32 400	-
Возвращено в отчетном году	-	-
В том числе:		
Задолженность на 31 декабря отчетного года	32 640	240
В том числе:		
• ООО «Научное предприятие Монокристалл Пасты»	240	240
• АО «Монокристалл»	32 400	-

Займы предоставлены ООО «Научное предприятие Монокристалл Пасты» без процентов и отражены в составе дебиторской задолженности по стр.1230.

### **5.3 Выплаты основному управленческому персоналу.**

Выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору, а также лицам, осуществляющим его функции во время отсутствия: Технический директор, Заместитель технического директора) составили:

		тыс. руб.
Виды выплат	2022 г.	2021 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
оплата труда за отчетный период	3 866	3 487
начисленные на оплату труда страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 140	1 255
<b>Итого:</b>	<b>5 006</b>	<b>4 742</b>
<b>Долгосрочные вознаграждения подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты</b>	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<b>Итого:</b>	-	-

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

### **5.4 Бенефициарные владельцы:**

Бенефициарным владельцем ООО «Монокристалл Пасты» является Поляков Владимир Иванович, ИНН 263501113678, адрес регистрации РФ, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Дзержинского, 109 А.

### **5.5 События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### **5.6 Информация по сегментам**

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещающей ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

### **5.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

### **5.8 Основные средства**

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют законсервированные основные средства.

### **5.9 Выплата дивидендов**

В 2022 г. Обществом дивиденды не выплачивались.

### **5.10 Инвентаризация имущества и обязательств**

Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств согласно приказу № 242 от 02.12.2022 г. По результатам инвентаризации имущества, расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

### 5.11. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Чистые активы на 31.12.2022 г. составили 235 666 тыс. руб., на 31.12.2021 - 288 010 тыс. руб., что ниже суммы уставного капитала. На снижение чистых активов повлиял убыток, полученный Обществом по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020-2022гг.

Причинами, способствующими получению убытка, послужили пандемия коронавируса, усиление в 2022 году внешнеполитической напряженности в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введение санкций в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, введение ответных санкций правительством Российской Федерации, падение курса валют.

Однако, уже в 1 квартале 2023г., Общество планирует рост выручки от реализации продукции и валового дохода в результате:

#### 1. Нарастивания объемов продаж.

Динамика продаж в валютном эквиваленте имеет положительную динамику на протяжении последних 5 кварталов. На фоне восстановления курса рубля выручка компании в рублевом эквиваленте начала восстанавливаться уже с 4 кв. 2022 г.

	1 кв. 2022	2 кв. 2022	3 кв. 2022	4 кв. 2022	Прогноз 1 кв. 23
Выручка в млн. \$	1,1	1,7	1,8	2,2	2,5
Выручка, млн руб.	95,4	108,8	101,5	131	180,0

Прогноз объемов реализации продукции 1 кв. 2023 года на сегодняшний день имеет 95 % вероятности исполнения, т.к. заказы на данный период получены и находятся в производстве. Сформирован базовый прогноз реализации на 2023 год в размере 10 млн. долл., что при среднем курсе 70 р. позволит увеличить выручку на 60 % относительно результата 2022 г. Учитывая фактически сложившийся объем реализации в 1 кв. 23 г., базовый прогноз на 2023 год считаем реалистичным. Столь значительный рост продаж стал возможен благодаря выводу на рынок новых модификаций действующих продуктов с улучшенными характеристиками эффективности.

#### 2. Повышения цен реализации.

В конце 2022 года компания провела переговоры по повышению цен реализации с основными потребителями на 2023 год, по итогам которых увеличение цены в среднем на 3,5 % с 2023 г. принято потребителями.

#### 3. Сохранения размера постоянных затрат (амортизация, з/п) на уровне 2022г.

Увеличение объемов продаж, рост цен на продукцию и сохранение уровня постоянных затрат существенно увеличат валовую прибыль. По результатам 2023г. прогнозируется положительная валовая рентабельность в размере 3 – 5 %. Дальнейшее ослабление курса рубля будет благоприятно сказываться на фин. результатах компании.

Данные события не приводят к существенному сокращению деятельности Общества, не вызывают значительных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

### 5.12 Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году не оказывалась.

### 5.13 Претензии от дебиторов, кредиторов

Претензий от дебиторов, кредиторов, исков, удовлетворенных судом или находящихся на рассмотрении, не было.

Руководитель

М.М. Власенко

«30» марта 2023 г