

### ЗАО "МПО Электромонтаж"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год.

#### 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	45	( 45 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	45	( 45 )
	5110	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	45	( 45 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	45	( 45 )
в том числе:	5101	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	45	( 45 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	45	( 45 )
товарный знак	5111	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	45	( 45 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	45	( 45 )

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
товарный знак	5131	0	0	0
(вид нематериальных активов)		-	-	-

### 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 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	(объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	858 594	( 243 628 )	12 957	( 12 455 )	5 057	( 33 264 )	0	0	859 096	( 271 835 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	854 090	( 460 792 )	102 079	( 73 062 )	1 588	( 32 259 )	(24 513)	(247 835)	858 594	( 243 628 )
в том числе: здания	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	618 613	( 143 852 )	0	( 1 609 )	893	( 11 779 )	0	0	617 004	( 154 738 )
	5211	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	618 629	( 308 760 )	0	( 0 )	0	( 28 641 )	(16)	(193 549)	618 613	( 143 852 )
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	6 285	( 3 803 )	0	( 0 )	0	( 339 )	0	0	6 285	( 4 142 )
	5212	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5 870	( 4 567 )	521	( 71 )	71	( 259 )	(35)	(952)	6 285	( 3 803 )
машины и оборудование	5203	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	91 580	( 69 512 )	2 800	( 739 )	647	( 7 382 )	0	0	93 641	( 76 247 )
	5213	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	101 125	( 96 030 )	3 871	( 235 )	235	( 1 521 )	(13 181)	(27 804)	91 580	( 69 512 )
транспортные средства	5204	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	23 365	( 7 839 )	35	( 5 905 )	3 006	( 1 268 )	0	0	17 495	( 6 101 )
	5214	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	24 077	( 20 000 )	0	( 1 130 )	1 130	( 974 )	418	(12 005)	23 365	( 7 839 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	20 904	( 18 335 )	0	( 154 )	155	( 2 003 )	0	0	20 750	( 20 183 )
	5215	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	32 578	( 31 170 )	177	( 152 )	152	( 842 )	(11 699)	(13 525)	20 904	( 18 335 )
другие виды основных средств	5206	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	337	( 287 )	0	( 0 )	0	( 23 )	0	0	337	( 310 )
	5216	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	337	( 265 )	0	( 0 )	0	( 22 )	0	0	337	( 287 )
земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5217	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	71 474	( 0 )	0	( 71 474 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
право пользования активом	5207	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	97 510	( 0 )	10 122	( 4 048 )	356	( 10 470 )	0	0	103 584	( 10 114 )
	5217	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	97 510	( 0 )	0	( 0 )	0	0	97 510	( 0 )
<b>Учено в составе доходных объектов</b>	<b>5220</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )



вложения в материальные ценности - всего	5230	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

с. 5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	2 836	( 0 )	( 2 836 )	0
	5250	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	46 195	4 478	( 46 104 )	( 4 569 )	0
в том числе:	5241	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	778	( 0 )	( 778 )	0
создание объектов основных средств	5251	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	46 101	2 859	( 46 101 )	( 2 859 )	0
приобретение объектов основных средств	5242	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	2 058	( 0 )	( 2 058 )	0
	5252	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	94	1 619	( 3 )	( 1 710 )	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	813	382
в том числе:	5261	778	382
модернизация оборудования	5262	35	-
дооборудование транспортных средств			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

(объект основных средств)		( - )	( - )
и т.д.		-	

с. 6

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	52 151	35 817	18174
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА)	5282	93 470	-	-
Полученные в аренду основные	5283	0	16 568	14 664
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5311	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5315	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5310	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	335 411	( 0 )	1 288 920	( 1 246 418 )	0	0	х	377 913	( 0 )
	5420	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	293 298	( 0 )	1 297 794	( 1 255 681 )	0	0	х	335 411	( 0 )
в том числе: материалы	5401	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	8 674	( 0 )	24 555	( 21 145 )	0	0	(5 073)	7 011	( 0 )
	5421	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	8 950	( 0 )	19 702	( 18 393 )	0	0	(1 585)	8 674	( 0 )
товары	5402	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	320 806	( 0 )	1 196 934	( 1 124 377 )	0	0	(29 034)	364 329	( 0 )
	5422	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	277 461	( 0 )	1 219 970	( 1 149 990 )	0	0	(26 635)	320 806	( 0 )
готовая продукция, НЗП	5403	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	5 931	( 0 )	67 431	( 100 896 )	0	0	34 107	6 573	( 0 )
	5423	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	6 887	( 0 )	58 122	( 87 298 )	0	0	28 220	5 931	( 0 )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	14 359	37 996	27 101
в том числе: товары	5441	14 359	37 996	27 101
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 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 долго- в кратко-срочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	1 178	( 301 )	0	0	( 405 )	( 0 )	( 267 )	( 0 )		773	( 568 )
	5521	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	4 431	( 2 040 )	0	0	( 3 253 )	( 0 )	( 1 739 )	( 0 )		1 178	( 301 )
в том числе: <i>долгосрочная задолженность по займам и сомнительным долгам</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	1 178	( 301 )	0	0	( 405 )	( 0 )	( 267 )	( 0 )		773	( 568 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	4 431	( 2 040 )	0	0	( 3 253 )	( 0 )	( 1 739 )	( 0 )		1 178	( 301 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	34 919	( 0 )	54 102	0	( 36 232 )	( 166 )	0	0		52 623	( 0 )
	5530	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	22 067	( 0 )	33 782	0	( 20 261 )	( 669 )	0	0		34 919	( 0 )
в том числе: <i>по расчетам с поставщиками и подрядчиками</i>	5511	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	20 828	( 0 )	31 254	0	( 20 406 )	( 114 )	0	0		31 562	( 0 )
	5531	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	9 298	( 0 )	20 521	0	( 8 625 )	( 366 )	0	0		20 828	( 0 )
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>	5512	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	9 797	( 0 )	10 846	0	( 11 553 )	( 52 )	0	0		9 038	( 0 )
	5532	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	3 676	( 0 )	9 244	0	( 3 088 )	( 35 )	0	0		9 797	( 0 )
<i>по расчетам с подотчетными лицами</i>	5513	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0		0	( 0 )
	5533	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1	( 0 )	0	0	( 1 )	( 0 )	0	0		0	( 0 )
<i>по расчетам с персоналом по прочим операциям</i>	5514	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	34	( 0 )	46	0	( 34 )	( 0 )	0	0		46	( 0 )
	5534	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	47	( 0 )	34	0	( 47 )	( 0 )	0	0		34	( 0 )
<i>по расчетам с разными дебиторами и кредиторами</i>	5515	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	4 260	( 0 )	11 956	0	( 4 239 )	( 0 )	0	0		11 977	( 0 )
	5535	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	9 045	( 0 )	3 983	0	( 8 500 )	( 268 )	0	0		4 260	( 0 )
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	36 097	( 301 )	54 102	0	( 36 637 )	( 166 )	( 267 )	x		53 396	( 568 )
	5520	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	26 498	( 2 040 )	33 782	0	( 23 514 )	( 669 )	( 1 739 )	x		36 097	( 301 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	568	568	301	301	2 040	2 040
в том числе: <i>покупателей продукции и прочих дебиторов</i>	5541	568	568	301	301	2 040	2 040
и т.д.	5542	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	5571	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	177 960	140 702	0	( 144 627 )	( 2 923 )	0	171 112
	5580	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	157 220	144 031	0	( 120 810 )	( 2 481 )	0	177 960
в том числе: <i>обязательства перед поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	72 178	17 580	0	( 54 863 )	( 74 )	0	34 821
	5581	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	55 640	48 802	0	( 32 260 )	( 4 )	0	72 178
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	5562	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	37 381	20 268	0	( 21 389 )	( 2 840 )	0	33 420
	5582	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	33 403	27 047	0	( 20 775 )	( 2 294 )	0	37 381
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	37 725	36 709	0	( 37 728 )	( 0 )	0	36 706
	5583	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	37 186	37 725	0	( 37 186 )	( 0 )	0	37 725
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5564	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	9 363	44 376	0	( 9 362 )	( 0 )	0	44 377
	5584	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	8 598	9 170	0	( 8 405 )	( 0 )	0	9 363
обязательства перед	5565	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	20 170	20 787	0	( 20 170 )	( 0 )	0	20 787

персоналом	5585	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	21 900	20 170	0	( 21 900 )	( 0 )	0	20 170
обязательства перед прочими кредиторами	5566	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	1 143	982	0	( 1 115 )	( 9 )		1 001
	5586	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	493	1 117	0	( 284 )	( 183 )	0	1 143
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	177 960	140 702	0	( 144 627 )	( 2 923 )	x	171 112
	5570	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	157 220	144 031	0	( 120 810 )	( 2 481 )	x	177 960

с. 12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 203 826	1 239 411
Расходы на оплату труда	5620	478 409	460 242
Отчисления на социальные нужды	5630	133 819	128 737
Амортизация	5640	32 302	31 212
Прочие затраты	5650	50 806	50 605
Итого по элементам	5660	1 899 162	1 910 207
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(31 471)	(42 274)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 867 691	1 867 933

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	8 499	44 529	( 42 240 )	( 0 )	10 788
в том числе: <i>по оплате отпусков</i>	5701	8 499	44 529	( 42 240 )	( 0 )	10 788
<i>на оплату вознаграждения по выслуге лет</i>	5702	0	0	( 0 )	( 0 )	0

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>		За 20 21 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
и т.д.		-	-	-	-

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

В.В.Ординцов

Главный бухгалтер

Т.В.Рожкова

" 30 " марта 20 23 г.

**Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110		
2. Основные средства	1150	614 966	587 261
3. Незавершенное строительство	1150	0	0
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup>			
6. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1190	88 722	74 466
7. Запасы	1210	335 411	377 912
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	119	331
9. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	35 796	52 828
10. Денежные средства	1250	80 890	66 745
11. Прочие оборотные активы	1260	9 264	889
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		1 165 168	1 160 432
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		
14. Прочие долгосрочные обязательства <sup>4,5</sup>	1450	97 510	84 989
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16. Кредиторская задолженность	1520	177 960	171 112
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
18. Резервы предстоящих расходов			
19. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	8 499	20 927
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		283 969	277 028
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		881 199	883 404

<sup>1</sup> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<sup>2</sup> Включая величину отложенных налоговых активов.

<sup>3</sup> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<sup>4</sup> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<sup>5</sup> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель



(подпись)

Ординцов В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рожкова Т.В.

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «МПО  
ЭЛЕКТРОМОНТАЖ» за 2022 г. (часть II)**

**Сведения об Обществе**

ЗАО «МПО Электромонтаж» осуществляет свою деятельность с февраля 1993 г.

Дата первичной постановки на учет: 25 января 1993 г. (Государственное учреждение Московская регистрационная палата, свидетельство № 293.223)

Дата постановки в ИФНС России № 7733 по г. Москве: 13 сентября 2006 г.

Свидетельство о государственной регистрации: Серия 77 № 007011885, выдано 29.01.2003 г. МИ МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1037700089052.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7719079370

Код причины постановки на учет (КПП): 773301001

Местонахождение общества: 125481, гор. Москва, ул. Планерная, д. 6, корп. 2.

Телефон: (495) 944-0005, Факс: (495)944-0785

Количество акций, выпущенных Обществом, составляет 100 обыкновенных именных акций, полностью оплаченных, номинальной стоимостью 0,08349 тыс. руб. каждая. Акции полностью распределены среди акционеров Общества.

Учредителями/акционерами (бенефициарными владельцами) Общества являются граждане РФ: Ординцов В.В., Рожкова Т.В., Бобров В.Б., Дьяконов Е.Р., юридических лиц нет. Изменений в составе акционеров в отчетном году и в предшествующие годы не было. Размер уставного капитала составляет 8, 349 тыс. руб., изменений уставного капитала в отчетном году не производилось. Все акционеры являются сотрудниками Общества: Ординцов Владимир Васильевич - генеральный директор; Рожкова Татьяна Валерьевна – 1-й заместитель генерального директора - главный бухгалтер; Бобров Виталий Борисович – 1-й заместитель генерального директора; Дьяконов Евгений Рудольфович – заместитель генерального директора.

Общество не осуществляло выкупа, выпуска дополнительных обыкновенных акций. Акционерам Общества в отчетном году дивиденды не выплачивались.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор - Ординцов Владимир Васильевич, владеющий 52% голосующих акций Общества.

Общество является членом СРО Некоммерческое партнерство «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, серия СС, №0000719, регистрационный номер с-1-09-09-0791 от 29.12.2009.

Общество осуществляет свою деятельность на территории г. Москвы самостоятельно, в состав холдингов, иных коммерческих структур не входит. Основная деятельность строится на оптовой и розничной продаже товаров электротехнического назначения (95% выручки), кроме того, осуществляется сборка электрощитов, производятся электромонтажные работы по заказам организаций и частных лиц. Посредники не привлекаются. Общество имеет в собственности грузовой и легковой автотранспорт, транспортные организации привлекаются в случае недостаточности собственных ресурсов.

Общество в 2022 году осуществляло свою деятельность через обособленные подразделения, расположенные в г. Москве, по следующим адресам:

1. ул. Планерная, д. 6, корп.2

2. ул. Академика Варги, д. 4А, КПП 772845001;

3. ул. Паперника, д. 7, корп. 1, КПП 772145001;

4. ш. Аминьевское, д. 32, КПП 773145001;

5. ул. М. Тульская, д. 22, КПП 772545001;

6. ул. Долгопрудная, д. 11а, КПП 771345001.

Данные подразделения на отдельный баланс не выделены и не имеют своего расчетного счета.

Среднесписочная численность работников составляет:

на 01.01.2023г. - 436 чел., на 01.01.2022г. - 452 чел., на 01.01.2021г. - 472 чел.



## **Финансово-хозяйственные показатели, финансовые коэффициенты**

Общество по результатам года имеет прибыль 5.3 млн. руб.

Выручка Общества (без учета НДС) за 2022 год по сравнению с 2021 годом снизилась на 10.9 млн. руб. или на 0,59%.

Убыток от основной деятельности Общества (от реализации) за 2022 год по сравнению с 2021 годом увеличился на 10,7 млн. руб. или на 250,1%.

Чистые активы Общества за анализируемый период увеличились на 2,2 млн. руб. или на 0,25%.

Коэффициент текущей ликвидности Общества на конец 2022 г. составил 2,60 (на начало года – 2,47) при рекомендуемом значении не менее 2.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами на конец 2022 г. составил 0,44 (на начало года – 0,38), что значительно лучше установленного нормативного значения (0,1).

Общество не имеет подлежащих уплате штрафных санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом, а также просроченной задолженности по налоговым платежам и просроченной кредиторской задолженности. Общество в отчетном периоде не привлекало кредиты и займы.

## **Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой отчетности), основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, которую возглавляет главный бухгалтер.

Обществом применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированной компьютерной программы «Abacus Professional».

Учет финансово-хозяйственной деятельности и ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии с принятым Обществом рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, изменения в формы бухгалтерской отчетности не вносились.

Все стоимостные показатели в формах бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

При подготовке отчетности Общество исходило из допущения, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в отчетности и таблицах представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. В общем случае существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки отчетности составляет не менее 10% (десяти процентов).

Детализация показателей по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах произведена исходя из критерия существенности.

Определение выручки от реализации продукции для целей бухгалтерского учета производится исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью. Степень завершенности по договорам строительного подряда определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений в отчете о движении денежных средств установлено, что к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты, по которым предусмотрен досрочный отзыв;
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты;
- банковские овердрафты, возмещаемые по требованию.

Пересчет в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения платежа.

«Транзитные» денежные средства независимо от величины суммы не отражаются.



Поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, а также платежи поставщикам (подрядчикам), исполнителям отражаются в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле: НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

Учетная политика Общества была скорректирована в связи с началом применения с 01.01.2022г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденных Приказами Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, от 16.10.2018г. № 208н. Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 произведена в межотчетный период, в бухгалтерской отчетности за 2022г. вступительные остатки на 31.12.2021г. скорректированы.

#### **Информация об основных средствах, капитальных вложениях, правах пользования активами**

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за периоды до 2022г., одновременно корректируя балансовую стоимость и пересчитывая накопленную амортизацию основных средств на начало 2022г. (альтернативный способ).

Способом перехода на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» принят перспективный способ, в связи с чем влияние на сравнительные показатели отсутствует.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют первоначальную стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу актива.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Основных средств, оплаченных неденежными средствами, Общество не имеет.

В составе арендованных и сданных в аренду основных средств учтены помещения производственного назначения, транспортные средства.

Начисление амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным методом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования. Установление срока полезного использования основного средства является предметом профессионального суждения комиссии, назначенной руководителем Общества, и основывается на опыте использования аналогичных активов, а также на оценке сроков технологического устаревания, планов по замене и др. условий. По объектам недвижимости принимается во внимание максимальный срок возможной безопасной эксплуатации зданий и помещений, устанавливаемый на основании процентов износа зданий (помещений), указанных в справках БТИ о состоянии здания (помещения), выданных государственной службой «Бюро технических инвентаризаций» (БТИ), имеющихся у Общества, с учетом истекшего срока эксплуатации с момента постройки. Сроки полезного использования основных средств и иные элементы амортизации подлежат ежегодному анализу и корректировке при необходимости.

Общество произвело анализ наличия признаков обесценения основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», принимая во внимание внутренние и внешние источники информации и установило отсутствие признаков обесценения основных средств по состоянию на конец отчетного периода (2022г.).

Накопленное как на начало отчетного периода, так и в течение отчетного периода обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, отсутствует.

Объекты ОС, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Основания для изменения первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды отсутствуют.

Права пользования активами представлены в качестве отдельной статьи в группе статей «Основные средства». В составе прав пользования активами учтены права пользования земельными участками на территории г. Москвы, помещениями, транспортными средствами на основании договоров аренды соответствующих активов.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом осуществлен путем единовременного признания на конец 2021г. прав пользования активами и обязательств по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.



Иная информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	294 134	320 832	614 966
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>382 856</b>	<b>320 832</b>	<b>703 688</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>844 336</b>	<b>320 832</b>	<b>1 165 168</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	657 671	223 322	880 993
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>657 877</b>	<b>223 322</b>	<b>881 199</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	-	97 510	97 510
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>97 510</b>	<b>97 510</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>844 336</b>	<b>320 832</b>	<b>1 165 168</b>

**Информация о нематериальных активах, запасах, финансовых вложениях**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н и учетной политикой Общества.

В аналитическом бухгалтерском учете товаров, материалов для сборочного производства, материалов, переходящих из состава товаров, готовой продукции, материалов для хозяйственных нужд применялись учетные цены. На начало года был произведен пересчет остатков соответствующих материальных ценностей до уровня учетных цен с отнесением отклонений на счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Расходы по заготовке и доставке товаров учитывались с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Общество произвело оценку наличия признаков обесценения запасов, принимая во внимание внутренние источники информации. Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г. не создавался в связи с отсутствием условий, удовлетворяющих положениям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Иная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 4.2 табличной формы Пояснений приведена информация о товаре, в соответствии с условиями договора приобретенном с отсрочкой платежа продавцу (приобретенном в кредит) и до момента оплаты находящемся в залоге у продавца в силу закона (п. 5 ст.488 ГК РФ).

В составе нематериальных активов учтен товарный знак со 100% амортизацией.

Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом или переданных другим организациям или лицам.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитентов по цене ниже их рыночной стоимости.

Общество не имеет затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, не выдавало векселей, не имеет размещенных облигаций, заемных обязательств.

**Информация об оценочных обязательствах**

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, рассчитано исходя из расчетной суммы обязательства по выплате отпускных работникам и расчетной суммы приходящихся на них обязательств по уплате страховых взносов.



На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, могущих оказать существенное влияние на отчетность и финансовое положение Общества, в связи с чем резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался.

#### **Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, резерве по сомнительным долгам, крупнейших поставщиках и покупателях (заказчиках) в 2022 году**

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности, резерва по сомнительным долгам раскрыто в таблицах 5.1 -5.4 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности включена задолженность по уплате страховых взносов, по которым предоставлена отсрочка уплаты в соответствии Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 N 776. за 2 квартал 2022г. в размере 34,5 млн. руб.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части авансов полученных, дебиторская задолженность в части авансов выданных, отражены без НДС.

Информация об основных дебиторах и кредиторах на конец 2022г.:

N п/п	Кредиторы	Сумма, тыс.руб.	Дебиторы	Сумма, тыс.руб.
1.	Расчеты с бюджетом	36 706	PUR-ECOLOGIC S.R.L.	13 691
2.	ООО фирма «Электромонтаж»	26 729	MAS LOGEX DIS TICARET VE LOJISTIK SANAYI LIMITED SIRKETI	2 889
3.	Расчеты по заработной плате	20 787	ООО «СКУП Храпуново»	1 561
4.	Расчеты с внебюджетными фондами	44 377	ТОО "кВт Центр"	1 323
5.	ООО «НПО «ПНЕВМОМОДУЛЬ»	6 713	Yiwu Yaosheng Import and Export Co.,Ltd	760

Информация о крупнейших поставщиках и покупателях/заказчиках в 2022 году

N п/п	Поставщики	Оборот, тыс. руб.	Покупатели/заказчики	Оборот, тыс.руб.
1.	ООО «МГК КЛК-трейдинг»	186011	ООО «Спецтранс-Механизация»	9808
2.	ООО «Автэк»	99175	ООО «СКУП Храпуново»	6594
3.	АО «Систэм Электрик»	90311	ООО «Разгар»	6299
4.	ООО «Легран»	75003	ЖСК «Звенигород»	5112
5.	ООО «ДикС»	61491	ООО «Союзспецодежда»	5107

#### **Информация об учете доходов, расходов**

К доходам от обычных видов деятельности относились следующие доходы:

от продажи товаров;

от продажи продукции сборочного производства;

от сдачи результатов выполненных электромонтажных работ;

прочие доходы.

Доходы от продажи товаров составляют 95% от всей выручки от реализации, детализация по иным доходам не приводится в связи с несущественностью.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочих доходов и расходов (в тыс. руб.):

Прочие доходы	Сумма	Прочие расходы	Сумма
Доходы от реализации амортизируемого имущества	24 218	Расходы на услуги банков	16 763
Бонусы, поощрения от поставщиков	16 233	Процентный расход по ППА	8 226
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 980	Безвозмездная помощь	3 755
Списание кредиторской задолженности	2 924	Расходы по сдаче имущества в аренду	2 819
Прочие внереализационные доходы	2 390	Штрафы к уплате	1 611
		Покупка/продажа валюты / Курсовые разницы	1 224
		Прочие внереализационные расходы	5 036
<b>Итого:</b>		<b>Итого:</b>	
строка 2340 "Прочие доходы"	54 745	строка 2350 "Прочие расходы"	39 434



### Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году без НДС составили 9 827 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение электрической энергии – 6 764 тыс. руб.,
- на приобретение тепловой энергии – 3063 тыс. руб.

### Информация о затратах на экологическую деятельность

Затраты Общества на экологическую деятельность в 2022 году составили:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 3 тыс.руб.;
- экологический сбор – 6 тыс.руб.

### Информация о расчетах по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась в отчетном периоде, составляет 20%.

Для определения разниц используется метод отсрочки (затратный метод).

В течение отчетного периода постоянные и отложенные налоговые обязательства/активы, постоянные разницы возникали по следующим основаниям:

№№ п/п	Основания для отражения разниц	Сумма (тыс.руб.)
1.	<i>Отложенные налоговые активы</i>	
2.	Разный порядок признания амортизации ОС	-1216
3.	Разный порядок признания расходов на выплату отпускных сотрудникам	-517
4.	Разный порядок признания процентов к получению	80
5.	Прочие отложенные налоговые активы	18
6.	Разный порядок формирования доходов по СМР	251
7.	Разный порядок формирования остаточной ст-ти реализованных ОС	429
8.	Погашение налогового убытка прошлых лет	-549
9.	Прочие отложенные налоговые активы	-1
	<i>Итого:</i>	<i>-1505</i>
1.	<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	
2.	Разный порядок формирования стоимости запасов	2124
3.	Разный порядок признания убытков от реализации ОС	10
4.	Разный порядок формирования доходов по СМР	-156
5.	Разный порядок признания расходов по аренде имущества	-732
6.	Разный порядок формирования остаточной ст-ти реализованных ОС	-192
	<i>Итого:</i>	<i>1054</i>
	<i>Постоянные налоговые расходы</i>	<i>2046</i>

### Риски хозяйственной деятельности

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются финансовый и правовой риски.

#### 1. Финансовые риски

Общество подвержено финансовым рискам, среди которых можно выделить рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности, инфляционные, валютные риски. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово- хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Обществом и учитываются при планировании.

У Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Общество приобретает и продает товар преимущественно в российских рублях, вследствие чего руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Под влиянием кредитных рисков Общество может понести финансовые убытки, связанные с возможным невыполнением контрагентами своих обязательств по расчетам за проданные товары и выполненные работы. В связи с тем, что Общество осуществляет продажу товаров, готовой продукции, а также выполнение электромонтажных работ преимущественно на условиях предварительной оплаты, руководство считает, что Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.



Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, бюджету, внебюджетным фондам и прочим кредиторам. Управление ликвидностью осуществляется Генеральным директором Общества на постоянной основе и направлено на поддержание оптимальной структуры баланса. Основными инструментами для анализа и контроля является подготовка ежемесячного платежного календаря на основе плановых поступлений и списаний денежных средств.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Инфляция вызывает также общее удорожание ведения хозяйственной деятельности Общества.

## **2. Правовые риски**

Для Общества возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности. Для минимизации правовых рисков практически все операции проходят обязательную юридическую экспертизу. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному, валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них.

Российское налоговое законодательство подвержено частым изменениям, а толкование налогового законодательства зачастую неясно, либо отсутствует. В дополнение к этому, в настоящее время нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы в отношении регулирования. В связи с неопределенностью и противоречивостью в области налогообложения Общество потенциально подвержено возможности применения к нему различных штрафов и пеней, несмотря на все усилия Общества по соблюдению налогового законодательства, что может привести к налоговому бремени в большем объеме, чем ожидалось. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды, что существенно ухудшает положение налогоплательщика.

Существует также риск дополнения или изменения положений НК РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание толкованию налогового законодательства ведущими экспертами в данной области.

## **3. Другие виды рисков**

### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет свою деятельность в Центральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

В связи с проведением СВО санкции, ограничения деятельности в отношении Общества не вводились. Однако Общество столкнулось с потерей традиционных поставщиков, в связи с прекращением ими деятельности на территории России либо ограничениями в поставке отдельных товаров в связи с



введенными в отношении них санкциями. Также возросли расходы, связанные с изменением логистических цепочек.

В связи с продолжительностью СВО и действия санкций Общество не может точно и надежно оценить влияние данного события на свое финансовое положение в дальнейшем.

#### **Репутационные риски**

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

#### **Информация о событиях после отчетной даты**

Решений о выплате дивидендов по результатам работы организации за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности акционерами Общества не принималось. Общество не имеет обязанностей, связанных с обязательным отчислением чистой прибыли в соответствии с законодательством или учредительными документами.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против Российской Федерации. Россия вводит ответные санкции, направленные на защиту политических и экономических интересов государства. Указанное обстоятельство оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

#### **Информация о связанных сторонах**

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору и его заместителям), за отчетный период составил 74,2 млн. руб. (в т.ч.: оплата труда за отчетный период – 59,7 млн. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде – 3,5 млн. руб., страховые взносы – 11 млн. руб.). Иные виды вознаграждений не выплачивались.

#### **Информация о непрерывности деятельности**

Руководство уверено, что у Общества отсутствуют события и условия, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении них.

#### **Прочая информация**

У Общества нет объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату составляет для доллара США 70,3375 руб., для евро 75,6553 руб., для юаня 10/98,9492 руб.

Общество не имеет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету: «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Генеральный директор

«30» марта 2023 г.



Ординцов В.В.