

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "ГК Ремонтные технологии" (ОКПО 98526490, ИНН 3444141665, ОКВЭД 27.12, ОКОПФ / ОКФС 12300/16) и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	386	( 386 )	-	( - )	-	( - )	-	-	386	( 386 )
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	386	( 346 )	-	( - )	-	( 40 )	-	-	386	( 386 )
в том числе:	5101	за 20 22 г. <sup>1</sup>	120	( 120 )	-	( - )	-	( - )	-	-	120	( 120 )
Исключительное право на ПО для мобильных смартфонов	5111	за 20 21 г. <sup>2</sup>	120	( 120 )	-	( - )	-	( - )	-	-	120	( 120 )
Собственный интернет сайт	5102	за 20 22 г. <sup>1</sup>	81	( 81 )	-	( - )	-	( - )	-	-	81	( 81 )
	5112	за 20 21 г. <sup>2</sup>	81	( 81 )	-	( - )	-	( - )	-	-	81	( 81 )
Интернет-сайт "Термообработка сварных соединений"	5102	за 20 22 г. <sup>1</sup>	185	( 185 )	-	( - )	-	( - )	-	-	185	( 185 )
	5112	за 20 21 г. <sup>2</sup>	185	( 145 )	-	( - )	-	( 40 )	-	-	185	( 185 )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Исключительное право на ПО для мобильных смартфонов	5130	-	-	-
Собственный интернет сайт	5131	-	-	-
Интернет-сайт "Термообработка сварных соединений"	5132	-	-	-

**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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	5150	за 20 21 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )

**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 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	( - )	( - )	-

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	49 831	( 37 865 )	580	( 2 918 )	2 787	( 6 219 )	-	47 493	( 41 297 )
	5210	за 20 21 г.	56 637	( 39 692 )	1 089	( 7 895 )	5 676	( 3 849 )	-	49 831	( 37 865 )
в том числе:	5201	за 20 22 г.	31 846	( 24 175 )	337	( 2 674 )	2 572	( 3 791 )	-	29 509	( 25 394 )
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 20 21 г.	33 173	( 23 721 )	980	( 2 307 )	2 003	( 2 457 )	-	31 846	( 24 175 )
	5202	за 20 22 г.	857	( 639 )	243	( 244 )	215	( 206 )	-	856	( 630 )
Офисное оборудование	5212	за 20 21 г.	2 491	( 2 243 )	-	( 1 634 )	1 541	63	-	857	( 639 )
Транспортные средства	5203	за 20 22 г.	12 453	( 9 262 )	-	( - )	-	( 1 886 )	-	12 453	( 11 148 )
	5213	за 20 21 г.	15 472	( 9 575 )	-	( 3 019 )	1 208	( 895 )	-	12 453	( 9 262 )
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	5204	за 20 22 г.	4 675	( 3 789 )	-	( - )	-	( 336 )	-	4 675	( 4 125 )
	5214	за 20 21 г.	5 501	( 4 153 )	109	( 935 )	924	( 560 )	-	4 675	( 3 789 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5230	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

Переход на ФСБУ 06/2020 осуществлен с 1 января 2022 года путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средства на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, что привело к изменению показателей бухгалтерского баланса за 2022 год: 1150 "Основные средства", 1180 "Отложенные налоговые активы", 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", 1420 "Отложенные налоговые обязательства" по состоянию на 31.12.2021 года по сравнению с аналогичными показателями бухгалтерского баланса за 2021 год по состоянию на 31.12.2021 года.

## 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 22 г.	491	580	( )	( 580 )	491
	5250	за 20 21 г.	774	805	( )	( 1 088 )	491
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 20 22 г.	491	337	( )	( 337 )	491
	5251	за 20 21 г.	774	697	( )	( 980 )	491
Офисное оборудование	5242	за 20 22 г.	-	243	( )	( 243 )	-
	5252	за 20 21 г.	-	-	( )	( )	-
Транспортные средства	5243	за 20 22 г.	-	-	( )	( )	-
	5253	за 20 21 г.	-	-	( )	( )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	5244	за 20 22 г.	-	-	( )	( )	-
	5254	за 20 21 г.	-	108	( )	( 108 )	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 22 г.	за 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		132
в том числе:			181
Машины и оборудование	5261		132
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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 по по договорам аренды: №5 от 30.12.2011 г., №2 от 30.12.2011 г., №1 от 01.01.2022 г., №2 от 02.07.2014 г.	5283	учет в условной оценке 1 руб. за 1 объект аренды	учет в условной оценке 1 руб. за 1 объект аренды	учет в условной оценке 1 руб. за 1 объект аренды
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 22 г.	-	-	-	( )	-	-	( )	-	-
	5316	за 20 21 г.	-	-	-	( )	-	-	( )	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.	-	-	-	( )	-	-	( )	-	-
	5310	за 20 21 г.	-	-	-	( )	-	-	( )	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в зaлоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
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
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	310 815	( )	518 299	( 486 344 )			x	342 770	( )
	5420	за 20 21 г.	256 383	( )	615 402	( 560 970 )			x	310 815	( )
в том числе:											
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 22 г.	205 008	( )	201 691	( 198 566 )				208 133
5421		за 20 21 г.	202 302	( )	266 895	( 264 189 )				205 008	( )
товары для перепродажи	5402	за 20 22 г.	105 807	( )	316 608	( 287 778 )				134 637	( )
	5422	за 20 21 г.	54 081	( )	348 507	( 296 781 )				105 807	( )

4.2. Запасы в зале

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 22 г.	20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440		
Запасы, находящиеся в зале по договору, - всего	5445		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 21 г.	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 21 г.	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	115 521	( - )	191 494	( - )
	5530	за 20 21 г.	145 748	( - )	115 521	( - )
в том числе:	5511	за 20 22 г.	36 868	( - )	98 431	( - )
	5531	за 20 21 г.	81 046	( - )	36 868	( - )
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	за 20 22 г.	74 806	( - )	89 732	( - )
	5532	за 20 21 г.	61 819	( - )	74 806	( - )
задолженность по расчетам с бюджетами и внебюджетными фондами	5513	за 20 22 г.	1 012	( - )	2	( - )
	5533	за 20 21 г.	279	( - )	1 012	( - )
прочие дебиторы	5514	за 20 22 г.	2 835	( - )	3 329	( - )
	5534	за 20 21 г.	2 604	( - )	2 835	( - )
Итого	5500	за 20 22 г.	115 521	( - )	191 494	( - )
	5520	за 20 21 г.	145 748	( - )	115 521	( - )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток	
			на начало года	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	-	-
	5571	за 20 21 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.	45 035	67 109
	5580	за 20 21 г.	81 424	45 035
в том числе:	5561	за 20 22 г.	582	568
	5581	за 20 21 г.	1 794	582
по налогам и сборам	5562	за 20 22 г.	9 726	38 667
	5582	за 20 21 г.	20 127	9 726
авансы полученные	5564	за 20 22 г.	34 675	27 831
	5584	за 20 21 г.	59 469	34 675
прочие	5564	за 20 22 г.	52	43
	5584	за 20 21 г.	34	52
Итого	5550	за 20 22 г.	45 035	67 109
	5570	за 20 21 г.	81 424	45 035

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
		20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
Всего	5590			

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.		За 20 21 г.	
Материальные затраты	5610	171 490	201 513		
Расходы на оплату труда	5620	65 097	51 557		
Отчисления на социальные нужды	5630	11 933	9 595		
Амортизация	5640	6 219	7 729		
Прочие затраты	5650	22 606	21 675		
Итого по элементам	5660	277 345	292 069		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	238 451	236 176		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	515 796	528 245		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 735	7 286	( 5 195 )	( - )	7 826
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	5 735	7 286	( 5 195 )	( - )	7 826

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810			35 007

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		

### 10. Операции со связанными сторонами

Наименование организации ( физического лица)	Характер совершаемых операций
ИП Штурин Д.В.	аренда имущества
Штурин Д.В.	получение займов

### 11. События после отчетной даты

На деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «ГК РТ» продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки. Общество подтверждает, что указанные события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год. Руководство компании предпринимает меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ООО «ГК РТ».

### 12. Вознаграждения руководящему составу

Контрагент, функция	Вид вознаграждения
Исполнительный орган – директор (руководство текущей деятельностью)	зарплата
Участник Общества	дивиденды, информация о сумме выплаченного вознаграждения раскрыта в Отчете об изменениях капитала, Отчете о движении денежных средств

Информация о выплаченных доходах руководящего состава и об операциях со связанными сторонами раскрыта в соответствии с ограничениями, допускаемыми Федеральным законом РФ «О персональных данных» № 152-ФЗ от 27.07.2006 г. и в соответствии с приказом Минфина от 27.11.2020 № 287».

### 13. Информация об основных положениях учетной политики в целях бухгалтерского учета

Положения учетной политики применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. В ООО «ГК РТ» установлены организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании Федерального закон «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России N 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России N 94н), других действующих законодательных актов, регулирующих бухгалтерский учет. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером. Применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием компьютерной программы 1С:Бухгалтерия. Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов производится линейным методом. При списании МПЗ, товаров применяется способ оценки себестоимости отпущенных запасов, товаров по средней себестоимости. Транспортные расходы по доставке товара сверх договорной цены поставки учитываются в составе фактических затрат на приобретение. Для учета затрат на производство применяется позаказный метод учета затрат. Для реализации данного метода на счете 20 организуется аналитический субсчет для учета прямых затрат по каждому производственному заказу. Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат. На счете 26 «Общехозяйственные затраты» учитываются косвенные расходы. Расходы, которые нельзя отнести к конкретному виду продукции, распределяются пропорционально стоимости материальных затрат и списываются ежемесячно в полном размере. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности признаются все систематически поступающие доходы по сделкам, являющиеся предметом деятельности организации. В бухгалтерском учете предусмотрено создание следующих резервов: резерв на гарантийный ремонт; резерв на оплату предстоящих отпусков; резерв сомнительных долгов. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 29.12.2020 г. № 476-ФЗ). Аудитор утвержден Решением единственного участника №44/1 от 18.12.2022 года. С 2022 года Общество начинает применение следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Установлен новый стоимостной лимит (предел капитализации) единым для всех основных средств в размере 100 тыс. руб., Запасы, предназначенные для управленческих нужд, при приобретении, признаются в составе запасов Д10.21-К60, использование управленческих запасов отражается Д26-К10.21. Учет объектов аренды ведется в соответствии с правилами Федерального стандарта бухгалтерского учета процедур 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Применение ФСБУ 25/2018 ООО «ГК РТ» начинается с 1 января 2022 года. Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на новый стандарт – перспективно. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Признание права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде обеспечивается в отношении каждого предмета аренды, признание на дату предоставления предмета аренды ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. ООО «ГК РТ» является арендатором. В связи с невыполнением условий, установленных пунктом 5 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам аренды: №5 от 30.12.2011 г., №2 от 30.12.2011 г., №1 от 01.01.2022 г., №2 от 02.07.2014 г. Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. По состоянию на 31 декабря 2022 обесценение, предусмотренное п. 17 ФСБУ 26/2020 не производилось. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе завернуто. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации (п. 25 ПБУ 4/99). Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, в 2022 году отсутствуют (п. 14 ПБУ 1/98). Информация по географическим сегментам не формируется. Сведения о покупателях и заказчиках, выручка по которым составляет более 10 процентов от общей выручки (п.31.ПБУ 12/2010) ООО «ГК РТ» не раскрывает, поскольку не получено согласие на раскрытие таких данных у контрагентов. Ограничение объема раскрываемой информации допускается, в соответствии с приказом Минфина от 27.11.2020 № 287н.

### 14. Информация для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему год

Бухгалтерская отчетность организации за 2022 год сформирована в соответствии с Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности и порядке составления и предоставления отчетности, утвержденными приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности в организации» (в редакции приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, 06.04.2015 № 57н, 06.03.2018 № 41н, 19.04.2019 № 61н). В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства, за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

### 15. Среднесписочная численность за 2022 год 71 человек

Руководитель: Штурин Д.В. (подпись)      Главный бухгалтер: Васе (подпись)      Намисова Н.В. (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

ООО «ГК РТ»

Россия

12