

Общество с ограниченной ответственностью "Сигма-ТВ"

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

**Общество с ограниченной ответственностью
"Сигма-ТВ" за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022
года**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	4
2.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
2.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.2.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.3.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	4
2.4.	ЗАПАСЫ	4
2.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
2.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.7.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
2.8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
2.9.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	6
2.10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
2.13	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
3.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	9
3.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	9
3.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	9
3.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
3.5.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ	10
3.6.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	10
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	11
4.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11

1. Основные сведения

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности (далее – Общество) является (ОКВЭД 26.30.17) «Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе требований законодательства и положений учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
2	2	9

Юридический адрес: Российская Федерация, 121609, Москва г, Рублевское ш, дом № 38, корпус 2.

Доля в уставном капитале:

Наименование	Доля в УК
ООО «ААТ»	77%
Шумаков Леонид Иванович	17%
Воробьев Иван Юрьевич	6%

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

При переходе на ФСБУ 06/2020 ранее с амортизированных ОС, были списаны.

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Паи	45	45	45
2	Займ	1500	1500	1500

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Убыток текущего периода	5	0	0
	Итого	5	0	0

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по себестоимости единицы запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3	3	0
2	Затраты в незавершенном производстве	4331	4330	4586
	Итого	4334	4333	4586

В соответствии с ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.5 Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

Тыс. рублей

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Поставщики	71	71	108
2	Прочие дебиторы	6335	6345	6319
	Итого	6406	6416	6427

2.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Тыс. рублей

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Денежные средства на расчетных счетах	206	263	88

2.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы расходов, обусловленные получением дохода в течение отчетного периода.

Тыс. рублей

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов	196	179	110

2.8 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала организации.

Рублей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Уставный капитал	2050	2050	2050

2.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

Тыс. рублей

№	Наименование организации	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль	7868	7887	7896
1.1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	7868	7887	7896
1.2	Нераспределенная прибыль текущего года	0	0	0

2.10 Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются займы и кредиты, полученные организацией:

Тыс. рублей

№	Кредитор	Остаток на 31.12.2022
1	Сумма, в том числе	4730
1.1	сумма займа	4500
1.2	проценты	230

2.11 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	ОНО образованных в результате разных способов признания расходов	0	0	2

2.12 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Тыс. рублей

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Задолженность по налогам и сборам	93	118	95
2	Покупатели и заказчики	0	0	100
3	Прочие дебиторы и кредиторы	0	0	10
	Итого	93	118	205

2.13 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2022г. были выявлены технические ошибки в регистрах налогового учета программы 1С, которые при применении программой ПБУ 18 отразили отложенные налоговые активы и обязательства, повлекшие увеличение актива и пассива бухгалтерского баланса за 2020г. и 2021г.. Ошибки были исправлены ретроспективным методом. При проведении инвентаризации незавершенного производства, были выявлены не списанные затраты по закрытым договорам, внесли корректировки ретроспективным методом. Так же провели списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г. (данные без корректировки)	На 31.12.2021г. (после корректировки)	На 31.12.2020г. (данные без корректировки)	На 31.12.2020г. (после корректировки)
Отложенные налоговые активы стр. 1180	5	116 451	0	116 451	0
Отложенные налоговые обязательства стр. 1420	0	129 330	0	129 332	2
Запасы стр. 1210	4 334	13 443	4 333	13 696	4 586
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370	7 868	6 041	7 887	6 050	7 896
Дебиторская задолженность стр. 1230	6 406	8 285	6 416	8 297	6 427
Кредиторская задолженность стр. 1520	93	64	118	151	205

3 Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки (без НДС) по видам представлена в таблице ниже:

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Работы, услуги	0	355

3.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) по видам представлена в таблице ниже:

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Работы, услуги	0	351

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) в разрезе статей затрат на производство представлена в таблице ниже:

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	0	303
2	Прочие	0	48
	Итого	0	351

3.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Материальные затраты	14	0
2	Амортизация ОС и НМА	0	5
3	Услуги связи, почты интернета	10	0
	Итого	24	5

3.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отсутствуют.

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банков, а также иные расходы организации:

Тыс. рублей

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 год	За 2021 год
1	Материальные ценности и прочие расходы, не направленные на получение дохода	0	5
2	Прочие расходы	0	5
	Итого	0	10

3.5 Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Отложенный налог на прибыль	5	2
2	Текущий налог на прибыль	0	0

3.6 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли организации.

Тыс. рублей

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(19)	(9)

4 Прочие пояснения

4.1 Операции со связанными сторонами

Операции с ООО «ААТ»

Тыс. рублей

Вид хозяйственной Операции	За 2022 год	За 2021 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей) тыс. рублей		
Реализация продукции, работ, услуг	0	355

Тыс. рублей

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займы и кредиты полученные	4500	4500	4500

В 2022 году выплаты управленческому составу Общества составили тыс. руб. (генеральный директор – 0.; главный бухгалтер – 0)

Генеральный директор _____



Никулин А.В.