

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2022г.	-	54	-	(54)	-
	5250	за 2021г.	-	833	-	(833)	-
в том числе:							
Подъемные ножничного типа	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер	5242	за 2022г.	-	54	-	(54)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
персональный портативный компьютер (ноутбук) Latitude 5510, оснащенный модулем TPM, Dell, в комплекте	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	378	-	(378)	-
персональный портативный компьютер (ноутбук), оснащенный модулем TPM, торговой марки DeLatitude 5520	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	326	-	(326)	-
Смартфон Apple iPhone 12 128Gb	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Смартфон Apple iPhone 12 256Gb	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	67	-	(67)	-

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:			
	5261	-	-
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	6 459	13 136	13 136
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	46 036	(2)	4 285	-	(31 391)	-	(2)	-	-	-	18 931	(178)
	5530	за 2021г.	95 463	(2)	29 561	-	(79 229)	-	-	-	133	108	46 036	(2)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 962	-	3 589	-	(18 036)	-	-	-	-	-	17 515	(157)
	5531	за 2021г.	38 117	-	16 966	-	(23 120)	-	-	-	-	-	31 962	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	13 301	(2)	303	-	(13 079)	-	(2)	-	-	-	525	(21)
	5532	за 2021г.	55 137	(2)	12 570	-	(54 406)	-	-	-	-	-	13 301	(2)
Прочая	5513	за 2022г.	773	-	393	-	(276)	-	-	-	-	-	891	(157)
	5533	за 2021г.	2 209	-	26	-	(1 703)	-	-	-	133	108	773	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	46 036	(2)	4 285	-	(31 391)	-	(2)	X	-	-	18 931	(178)
	5520	за 2021г.	95 463	(2)	29 561	-	(79 229)	-	-	X	133	108	46 036	(2)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36 797	24 885	55	(17 080)	-	-	-	-	44 657
	5580	за 2021г.	127 252	25 066	158	(115 789)	-	-	4	108	36 797
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 263	15 173	-	(11 649)	-	-	-	-	21 786
	5581	за 2021г.	16 200	11 278	-	(9 215)	-	-	-	-	18 263
авансы полученные	5562	за 2022г.	17 553	9 767	-	(4 451)	-	-	-	-	22 869
	5582	за 2021г.	107 828	13 522	-	(103 797)	-	-	-	-	17 553
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	781	(55)	55	(779)	-	-	-	-	2
	5583	за 2021г.	3 216	(5)	158	(2 699)	-	-	4	108	781
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	201	-	-	(201)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	8	271	-	(78)	-	-	-	-	201
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	36 797	24 885	55	(17 080)	-	X	-	-	44 657
	5570	за 2021г.	127 252	25 066	158	(115 789)	-	X	4	108	36 797

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)

**Вертикова Анна
Александровна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	470	2 333
Расходы на оплату труда	5620	26 224	31 640
Отчисления на социальные нужды	5630	5 698	6 557
Амортизация	5640	534	767
Прочие затраты	5650	35 554	145 605
Итого по элементам	5660	68 480	186 902
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 391	107 763
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 540)	(253)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 331	294 412

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

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**

(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	2 331	2 366	(2 730)	(719)	1 248

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	110	175	175
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

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	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вертикова Анна
Александровна**
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 №
124н)

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
«Кнапп»**

Сокращенное наименование: ООО «Кнапп»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма
собственности **/ частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Место нахождение (адрес): 115280, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 26, помещение XXXVII-83

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

	КОДЫ		
	0710005		
Д)	31	12	2022
О	17013395		
Н	7705530320/772501001		
Д	62.01		
С И	65	16	
	384		

ООО «Кнапп» зарегистрировано «10» января 2013г.

ОГРН - 1137746006595

Свидетельство о постановке на учет серия 77 номер 016033076

Коды статистики:

ОКПО: 17013395

ОКОГУ: 4210011 - Хозяйственные общества и товарищества с участием иностранных юридических и (или) физических лиц, а также лиц без гражданства

ОКАТО: 45296559000 - Даниловский

ОКТМО: 45914000000 - муниципальный округ Даниловский

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

33.12 Ремонт машин и оборудования
33.14 Ремонт электрического оборудования
33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Деятельность по Уставу:

- управление имуществом, долевое участие в отечественных и иностранных предприятиях и обществах, управление таким долевым участием и исполнение функций холдинговой компании;
- проектирование, производство и сбыт оборудования любого рода, в частности оборудования в сфере логистики, включая монтаж, ввод в эксплуатацию и предоставление всех сопутствующих и сервисных услуг;
- разработка электронных приложений и исследования в области электроники;
- разработка программного обеспечения;
- осуществление специализированной деятельности по ремонту и техническому обслуживанию машин и оборудования любого рода;
- осуществление деятельности по установке электрооборудования;
- планирование, проектирование и внедрение систем складского и торгового программного обеспечения в сфере логистики, включая разработку, торговлю и установку необходимого для этого программного обеспечения;
- организация работы справочной службы как части сервисной службы по технической поддержке установленных систем;
- оказание услуг в области логистики, в том числе по технической эксплуатации системы, а также по организации в рамках проектов по программному обеспечению;
- торговля товарами любого рода.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет филиалов (представительств).

1. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 3 500 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора №_УП-1/2021 от 29.12.2020г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета», изменения в указанную Учетную политику внесены Приказом №2-УП/БУ/2022 от 24.12.2021г.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Стоимостной критерий признания ОС:

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. По объектам основных средств ежемесячно начисляется амортизация линейным методом. Суммы начисленного износа отражаются за балансом на отдельном счете. Переоценка ОС не проводится.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. В составе нематериальных активов отражаются активы, не имеющие материально-вещественной (физической структуры) со сроком службы более 12 месяцев. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Возможные скидки признаются в момент оприходования запаса.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н.)

Организация ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

- 1) от продажи запчастей и комплектующих для машин и оборудования;
- 2) от предоставления сервисных услуг («Службы поддержки» и ИТ- услуг);
- 3) от выполнения работ по техническому обслуживанию и ремонту машин и оборудования;
- 4) от реализации проектов по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения оборудования;
- 5) от выполнения работ по монтажу, пуско-наладке и вводу в эксплуатацию оборудования;
- 6) от поставки машин и оборудования;
- 7) от оказания услуг консультационных услуг, маркетинговых услуг и др. услуг.

Вознаграждение по договорам комиссии, поручения, агентирования и т.п. также относится к доходам от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В частности, в составе прочих доходов выделяются:

- поступления от аренды и продажи имущества, которым владеет организация;
- курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и оптовой продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. В составе прочих расходов выделяются:

- затраты по предоставлению имущества организации в аренду;
- курсовые разницы;

- иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

1) видов деятельности, а именно:

- сервисные услуги (услуги «Службы поддержки» и ИТ- услуги);
- техническое обслуживание и ремонт машин и оборудования;
- проекты по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения оборудования;
- работы по монтажу, пуско-наладке и вводу в эксплуатацию оборудования;

2) элементов затрат:

- амортизация ОС и НМА, используемых в выполнении работ/оказании услуг;
- расходы на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование;
- материальные расходы;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы. На счете 26 отражаются оплата услуг сторонних организаций, амортизационные отчисления, коммунальные платежи, зарплата персонала, страховые взносы, аренда помещений организации и другие косвенные расходы. Они включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы". Расходы, собранные на счете 26 не распределяются между объектами калькулирования.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме, без распределения между отдельными видами нерезализованных товаров и проданных товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	Объемы продаж, руб.
Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.	60 171 843,38
<i>Поставка оборудования</i>	<i>2 818 291,29</i>
<i>Оказание консультационных услуг</i>	<i>21 836 208,81</i>
<i>Оказание сервисных услуг (услуг «Службы поддержки», ИТ-услуг)</i>	<i>22 907 865,28</i>
<i>Ремонт и техническое обслуживание машин и оборудования</i>	<i>11 756 592,28</i>
<i>Демонтаж, монтаж оборудования</i>	<i>852 885,72</i>

5. Информация по отчетным сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Участники Общества.
2. Генеральный директор.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Акционерное общество КНАПП АГ с местонахождением по адресу: Гюнтер-Кнапп-Штр. 5-7, 8075 Харт-Грац, Австрия, созданное и действующее в соответствии с законодательством Австрии, зарегистрированное в Торговом реестре за номером FN 168434у	100%	3 500 000,00 руб.
ИТОГО	100 %	3 500 000,00 руб.

В 2022 году Организация не производила выплаты в пользу участников Общества.

11. Информация по прекращаемой деятельности

События в России и мире, связанные, в том числе с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Мы полагаем, что имеющиеся ресурсы Общества позволят продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

12. Среднесписочная численность на 31.12.2022г. ___7,4_ человек.

13. Иная информация

Существенная информация отсутствует.

14. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.1 Информация о Дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (в руб.):

	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2022	17 515 157,55
--	---	----------------------

14.2 Резерв по сомнительным долгам составляет 178 212,74 руб.

14.3 Сумма выданных авансов поставщикам составляет 524 796,10 руб. за вычетом «входного» НДС

14.4 Прочая дебиторская задолженность руб. Информация о структуре прочей дебиторской задолженности представлена в таблице (в руб.):

№	Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2022г.
1	Расчеты по налогам	428 699,40
2	Расчеты по страховым взносам	68,04
3	Расчеты с подотчетными лицами	53 709,41
4	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,88

5	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами по прочим операциям	303 034,15
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	105 076,60
	ИТОГО	890 588,48

15. Денежные средства

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

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Денежные средства в кассе	0
2	Денежные средства на банковских счетах	47 540 050,41
	ИТОГО	47 540 050,41

16. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г. (руб.)
1	РБП на приобретение ПО, неисключительных прав	21 688,75
	ИТОГО	21 688,75

17. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 785 995,14
2	Расчеты по авансам полученным за вычетом НДС	22 869 063,64
3	Расчеты по налогам и сборам	1 947,40
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	0,88
5	Расчеты с подотчетными лицами	0,16
	ИТОГО	44 657 007,22

18. Структура оценочных обязательств (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Оценочное обязательство на выплату отпускных сотрудникам	1 247 954,60
	ИТОГО	1 247 954,60

19. Структура расходов от основной деятельности (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Себестоимость продаж	29 429 694,66
2	Управленческие расходы	28 751 747,27
3	Коммерческие расходы	150 280,89
	ИТОГО	58 331 722,82

20. Структура прочих доходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	14 068 121,96
2	Курсовые разницы	60 421 349,71
3	Списание кредиторской задолженности	44 303,20
4	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	719 113,72
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	-15 000,00
	ИТОГО	75 237 888,59

21. Структура прочих расходов (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г.
1	Курсовые разницы	66 018 680,90
2	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13 571 780,62
3	Резерв по сомнительным долгам	178 212,74
4	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 664 428,72
5	Расходы на услуги банков	1 000 488,16
6	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	2 398 239,48
	ИТОГО	84 831 830,62

22. Информация о выданных и полученных обеспечениях

ООО «Кнапп» выплатило обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения в сумме 110 000,00 руб.

23. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Предмет залога:

- 1) автоматическая система для хранения и выдачи медикаментов (модель Apostore A3000)

24. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2022 г. состоит из:

1. Бухгалтерского баланса,
2. Отчета о финансовых результатах;
3. Отчета об изменении капитала;
4. Отчета о движении денежных средств;
5. Пояснительной записки;
6. Пояснений 1. НМИ и НИОКР
7. Пояснений 2. Основные средства;
8. Пояснений 3. Финансовые вложения
9. Пояснений 4. Запасы
10. Пояснений 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
11. Пояснений 6. Затраты на производство
12. Пояснений 7. Оценочные обязательства
13. Пояснений 8. Обеспечения обязательств

25. Информация о забалансовых счетах

Счет 001 «Арендованная основные средства» - 6 458 905,16 руб.;

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» 31 900,18 руб.;

Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» 110 000,00 руб.

Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» 1 654 158,47 руб.

Генеральный директор _____/Вертикова А. А.

Дата подписания «30» марта 2023г.