

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РЭМО-Технологии»

г. Саратов

31 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЭМО-Технологии» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчёт о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЭМО-Технологии»
Сокращенное наименование	ООО «РЭМО-Технологии»
Юридический адрес	410033, Саратовская обл, г Саратов, ул им Панфилова И.В., зд. 1Б, стр. 3
Фактический адрес	410033, Саратовская обл, г Саратов, ул им Панфилова И.В., зд. 1Б, стр. 3
Почтовый адрес	410052, Саратов, аб/ящ500
Телефон	+7 (8452) 49-52-42
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6453070688
Код ОКПО	13760586
Код ОКТМО	63701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	26.30.4 Производство антенн, антенных отражателей всех видов и их деталей
Дополнительный ОКВЭД	26.60.9 Производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях
Среднегодовая численность сотрудников 2022	189

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителям:

-Волошин Аркадий Иосифовича — 50%

-Бондаренко Олег Николаевич — 50%

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Волошин Аркадий Иосифовича, Приказ № 7 от 09.02.2018, с 09.02.2018 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Фокина Елена Александровна

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Доходы составили:

- выручка по основному виду деятельности — 440 357 т. р.;
- прочие доходы — 37427 т.р.

Расходы составили:

- амортизация ОС — 16490 т. р.;
- приобретение товаров и сырья — 269469 т. р.;
- ФОТ — 84647 т. р.;
- Страховые взносы — 25697 т.р.;
- прочие расходы — 74302 т.р.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен альтернативный порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который предусматривает корректировку

балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- первоначальная стоимость ОС не изменилась;
- изменилась сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6 /2020– проводки в корреспонденции со счетом 84.

В бухгалтерской отчетности за 2022 пересчитаны по правилам нового ФСБУ 6:

- остатки на 31.12.2021 в балансе;
- проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии ФСБУ 6/2020;
- основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, списаны с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

«31» марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «РЭМО-Технологии»  Волошин А.И.

Главный бухгалтер ООО «РЭМО-Технологии»  /Фокина Е.А.



**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		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 2022г.	2 272	(2 010)	293	-	(274)	-	-	-	2 565	(2 284)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	(2 010)	-	-	-	2 272	(2 010)
Организационные расходы	5101	за 2022г.	94	(94)	-	-	-	-	-	-	94	(94)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	(94)	-	-	-	94	(94)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	1 734	(1 608)	211	-	(152)	-	-	-	1 945	(1 761)
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	(1 608)	-	-	-	1 734	(1 608)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2022г.	152	(19)	82	-	(122)	-	-	-	234	(141)
	5113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2022г.	31	(31)	-	-	(19)	-	-	-	152	(19)
	5114	за 2021г.	-	-	-	-	(31)	-	-	-	31	(31)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Всего	в том числе:	Всего	в том числе:
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:				
Организационные расходы	5131	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5132	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5133	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	403
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Регистрационное удостоверение по мед. изделию	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	403
	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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	656	-	(293)
	5190	за 2021г.	-	-	-	363
в том числе:						
1С КП ПРОФ на месяцев	5181	за 2022г.	-	34	-	(34)
	5191	за 2021г.	-	-	-	-
Патент ПМ № 212045 бактерицидный рециркулятор для обеззараживания воздуха	5182	за 2022г.	-	7	-	(7)
	5192	за 2021г.	-	-	-	-
Сертификат соответствия №ЕАЭС RU ME68 В 00193/22	5183	за 2022г.	-	110	-	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	110
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д-РУ PA06 В 07098/22	5184	за 2022г.	-	5	-	(5)
	5194	за 2021г.	-	-	-	-
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д-РУ PA08 В 03235/22	5185	за 2022г.	-	5	-	(5)
	5195	за 2021г.	-	-	-	-
Патент ПМ №165117 к полезной модели "Антенна для 3G/4G WIFI роутеров" 2021-2022	5186	за 2022г.	-	7	-	-
	5196	за 2021г.	-	-	-	7
Патент ПМ №186322 к полезной модели "Дипольная антенная система" 2021-2022	5187	за 2022г.	-	4	-	-
	5197	за 2021г.	-	-	-	4
Патент ПМ №161299 к полезной модели "Направленная антенна со встроенным приёмопер. радио 2021-2022,	5188	за 2022г.	-	7	-	-
	5198	за 2021г.	-	-	-	7
Патент ПМ №166758 к полезной модели "Усилитель телевизионного сигнала с питанием отUSB" 2021-2022	5189	за 2022г.	-	11	-	-
	5199	за 2021г.	-	-	-	11
Патент ПМ №172343 к полезной модели "Активная антенна со схемой обхода сигнала" 2021-2022		за 2022г.	-	10	-	-
		за 2021г.	-	-	-	10
Патент ПМ №200264 к полезной модели "Адаптер для подключения внешних антенн" 2021-2022		за 2022г.	-	4	-	-
		за 2021г.	-	-	-	4
Патент ИЗ №2684433 на изобретение "Антенный адаптер-диполь круговой поляризации" 2021-2022		за 2022г.	-	6	-	-
		за 2021г.	-	-	-	6
Патент ПМ №166588 к полезной модели "Активная антенна с функцией подачи питания " 2021-2022		за 2022г.	-	7	-	-
		за 2021г.	-	-	-	7
Декларация о соответствии №190349		за 2022г.	-	5	-	(5)
		за 2021г.	-	-	-	-

Патент ПМ № 209284 на бактерицидный рециркулятор для обеззараживания воздуха	за 2022г.	-	-	-	-	(7)	-	2
Декларация о соответствии №70380	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификат о происхождении товара №2008001548	за 2022г.	-	-	-	5	(5)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификат соответствия № 0319494	за 2022г.	-	-	-	68	(68)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификат на использование маркировки CE	за 2022г.	-	-	-	77	(77)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификат соответствия №ЕАЭС RU с-RU НА46В04260/22	за 2022г.	-	-	-	115	-	-	115
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Патент ПМ № 210223 к бактерицидному рециркулятору воздуха для кабины лифта	за 2022г.	-	-	-	155	(75)	-	80
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	9	(7)	-	2
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Волошин Аркадий
 Иосифович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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 в том числе:	5240	за 2022г.	48 305	23 993	(521)	(25 853)	45 925
	5250	за 2021г.	-	48 305	-	-	48 305
Земельный участок	5241	за 2022г.	13 005	(13 005)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	13 005	-	-	13 005
Капитальный ремонт корпуса П 4	5242	за 2022г.	-	638	-	-	638
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт корпуса П 3	5243	за 2022г.	1 823	1 117	-	-	2 940
	5253	за 2021г.	-	1 823	-	-	1 823
Центральная проходная	5244	за 2022г.	1	-	-	-	1
	5254	за 2021г.	-	1	-	-	1
Капитальный ремонт корпуса П 10	5245	за 2022г.	27 242	9 020	-	-	36 262
	5255	за 2021г.	-	27 242	-	-	27 242
Капитальный ремонт корпуса П 8	5246	за 2022г.	6 084	-	-	-	6 084
	5256	за 2021г.	-	6 084	-	-	6 084
Принтер этикеток TSC MH341 P s/h MN321060065	5247	за 2022г.	98	-	98	-	-
	5257	за 2021г.	-	98	-	-	98
Ресивер Бежецкий РВ-230/10	5248	за 2022г.	16	-	16	-	-
	5258	за 2021г.	-	16	-	-	16
Ноутбук Asus X550L	5249	за 2022г.	21	-	21	-	-
	5259	за 2021г.	-	21	-	-	21
Ноутбук Lenovo IdeaPad G5070		за 2022г.	16	-	16	-	-
		за 2021г.	-	16	-	-	16
Гидрофильтр с вытяжной системой вентиляции		за 2022г.	-	369	-	-	-
		за 2021г.	-	-	369	-	-
Минипрогузчик XCMG XC760K		за 2022г.	-	3 525	-	(3 525)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Штампы для детали Скоба КШУР 7 45326 114		за 2022г.	-	149	-	(149)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка лазерной резки листов GWEIKE LF3015GC 1500Вт		за 2022г.	-	5 071	-	(5 071)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пресс листогибочный гидравлический POWER-BEND 2100x40		за 2022г.	-	3 203	-	(3 203)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пресс листогибочный пневматический усилием 100кН мод.И1020А		за 2022г.	-	900	-	(900)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 7445 м2		за 2022г.	-	-	(13 005)	(13 005)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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				
															за 2021г.	за 2022г.	выбыло	за 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	356 978	-	27 730	-	-	(41 954)	-	-	-	-	-	-	16 952	308	360 479	-
в том числе:																		
	5530	за 2021г.	-	-	356 958	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	356 978	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	266 554	-	63 703	-	-	(7 504)	-	-	-	-	-	-	-	-	322 754	-
	5531	за 2021г.	-	-	266 554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266 554	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	79 882	-	(37 964)	-	-	(13 559)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 359	-
	5532	за 2021г.	-	-	79 882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 882	-
Прочая	5513	за 2022г.	10 542	-	1 991	-	-	(20 428)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 439	-
	5533	за 2021г.	-	-	10 522	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	10 542	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	356 978	-	27 730	-	-	(41 954)	-	-	-	-	-	-	-	-	360 479	-
	5520	за 2021г.	-	-	356 958	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	356 978	-

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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод в долго- краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	10 500	-	-	(10 000)	-	-	-	-	500
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	(1 500)
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	73 014	(40 833)	30	(6 482)	-	-	X	X	308	41 954
	5580	за 2021г.	-	72 979	-	35	-	-	-	-	-	73 014
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	69 019	(40 171)	-	3 286	-	-	-	-	-	24 062
	5581	за 2021г.	-	69 019	-	-	-	-	-	-	-	69 019
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 734	934	-	(989)	-	-	-	-	-	1 680
	5582	за 2021г.	-	1 700	-	35	-	-	-	-	-	1 734
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 118	(1 703)	-	(596)	-	-	-	-	308	17 078
	5583	за 2021г.	-	2 118	-	-	-	-	-	-	-	2 118
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	142	106	-	(81)	-	-	-	-	-	168
	5586	за 2021г.	-	142	-	-	-	-	-	-	-	142
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	73 014	(40 833)	30	(6 482)	-	-	X	X	308	41 954
	5570	за 2021г.	-	72 979	-	35	-	-	X	X	-	73 014

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	269 794	-
Расходы на оплату труда	5620	84 647	-
Отчисления на социальные нужды	5630	25 694	-
Амортизация	5640	18 956	-
Прочие затраты	5650	30 022	-
Итого по элементам	5660	429 113	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 368)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 535	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	433 648	(11 368)

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

Руководитель

Волошин Аркадий
Иосифович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.