



30 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

1.1 Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Мэйертон Инжиниринг» зарегистрировано **04.12.2003** года за основным государственным регистрационным номером **1037789022468**. Уставной капитал составляет **300 000,00** рублей и сформирован полностью. Учредителями общества являются :

Реестр учредителей ООО «Мэйертон Инжиниринг»»

Наименование учредителя	Юридический адрес	Доля в уставном капитале
Компания «Мэйертон Рефрэкториз Лимитед»	Остров Мэн, Дуглас, 6 этаж, Виктори хаус, Проспект Хилл, IM 11 EQ	99,9% 299 700 рублей 00 коп. (Двести девяносто девять тысяч семьсот рублей 00 копеек)
Компания «Акита Энтерпрайзис Лимитед»	2Й ЭТАЖ, УАН ЗЕ ЭСПЛАНЭЙД, СЭЙНТ ХЕЛИЕР ДЖЕРСИ, ДЖЕЙИ2 ЗКЮЭЙ	0,1% 300 рублей (Триста рублей 00 копеек)

ООО «Мэйертон Инжиниринг» имеет счета в банках:
рублевые расчетные счета

Название банка	№ счета	Дата закрытия счета
АО ЮниКредит Банк	40702810000010411353	
Уральский банк ПАО Сбербанк г.Екатеринбург	40702810016260117025	
Уральский банк ПАО Сбербанк г.Екатеринбург	40702810916260117060	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г.Москва	40702810827000000263	

ООО «Мэйертон Инжиниринг» имеет счета в банках:
валютные расчетные счета

АО ЮниКредит Банк г.Москва	Доллары США текущий 40702840600010411354 Доллары США транзитный 40702840600010411355
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г.Москва	Доллары США текущий 40702840327000000047 Доллары США транзитный 40702840927001000048 ЕВРО текущий 40702978127000000041 ЕВРО транзитный

1.2 Численность работников и наличие вакансий на Предприятии на 01.01.2023г.

Наименование показателей	Всего	Категория персонала			
		Руководители	Специалисты	Другие служащие	Рабочие
Численность работников по штату	3	1	2	0	0
Численность работников списочного состава на текущий период	3	1	2	0	0
Число вакантных мест	0	0	0	0	0

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2023г. составляет 3 чел.

Организация имеет обособленные подразделения находящиеся по адресу :
 Филиал "Екатеринбургский" ООО "Мэйертон Инжиниринг" 620027, Россия, г.Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д.86, офис 627 Поставлено на учет 30.03.2006 г. ИФНС России по Железнодорожному району г.Екатеринбурга и присвоен КПП 665902001
 Филиал "Нижнетагильский" ООО "Мэйертон Инжиниринг" 622000, Россия, Свердловская область, г.Нижний Тагил, ул.Металлургов,1.Поставлено на учет 15.01.2007г.Межрайонной ИФНС № 16 по Свердловской области по г.Москве и присвоен КПП 662302001
 Филиал «Новокузнецкий» ООО «Мэйертон Инжиниринг», 654005, Россия, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Доз, 19,11. Поставлено на учет 26.04.2006 г. ИФНС России по Центральному району г.Новокузнецка и присвоен КПП 421703001

1.3 Отраслевая принадлежность Предприятия в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред.2)

Коды ОКВЭД	Расшифровка кодов
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
46.44.1	Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла
71.12.12	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
73.20.1	Исследование конъюнктуры рынка
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
43.21	Производство электромонтажных работ

Основной вид деятельности Оптовая торговля огнеупорными материалами.

Расчеты по договорам и договорам-счетам с покупателями и поставщиками производятся в денежной форме.(Иногда оплата за товар производится простыми векселями).

1.4. Финансово - экономические результаты деятельности

Основные результаты деятельности за 2022 год приведены в таблице

	2022 год	2021 год	Изменения
Выручка от продажи товаров, услуг без НДС	9 398 тыс.руб	18 531 тыс.руб	- 9 133 тыс руб
Товары	9 398 тыс.руб	18 531 тыс.руб	- 9 133 тыс руб
Прибыль/Убыток от продаж	- 16471 тыс.руб	- 3799 тыс.руб	- 12672 тыс.руб

Расшифровка прочих расходов и доходов

Прочие доходы	Тыс .руб	Прочие расходы	Тыс.руб
Курсовая разница	51 667	Курсовая разница	30 648
Прочие внереализационные доходы	746	Услуги банка	185
		Прочие внереализационные расходы	5
Итого	52 413	Итого	30 838

Сумма начисленных и уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. (тыс.руб)

№п/п	Налог	Начислено за 2022 г	Уплачено за 2022
1	НДФЛ	1405	1405
2	НДС	251	80
3	Налог на прибыль	18	0
4	Налог на имущество	0	0
5	Транспортный налог	0	0
6	Страховые взносы	3066	3066
7	Прочие налоги	11	11
	Итого	4751	4562

Задолженности перед бюджетом и фондами Общество не имеет .

Заработная плата основного управленческого персонала за 2022 г.составляет – 4 421 тыс.рублей

Начислено страховых взносов с заработной платы основного управленческого персонала за 2022г.– 1 279 тыс. руб.

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Чистые активы	(45987)	(61948)	(57 928)

Нераспределенная прибыль на 01.01.2023 года составила 15 961 тыс.рублей , в предыдущем году был получен нераспределенный убыток в размере 4 020 тыс.руб.

В 2022 году налогооблагаемая база по налогу на прибыль организации составила 89 413 рублей

1.5. Элементы учетной политики

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства (основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость ценностей.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции, работ, услуг по мере выполнения ремонтных работ.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение (основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение (основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

Амортизация ОС

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце (основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

- Моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгруженных товаров. Дата дохода и расхода определяется по методу начисления. Материалы оцениваются на счете 10 по фактической себестоимости, Метод списания При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость



материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

- Учет затрат на производство ведется по дебету счета 20 «Основное производство»

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется по:

- местам возникновения затрат (цехам, участкам);
- по видам продукции (работ, услуг);
- по видам расходов – статьям и элементам затрат.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим статьям :

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизация;
- аренда имущества
- Спецодежда
- Инструменты, приборы , инвентарь
- Хоз. нужды и мелкий ремонт
- Резерв на отпуск
- прочие затраты

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

1.2. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, с учетом сумм таможенных сборов и пошлин.

Учет импортного товара производится при получении товаров по импорту. Датой постановки товаров на бухгалтерский учет считается дата оформления грузовой таможенной декларации. Согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. № 154н) для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в



рубли производить по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте (дата признания расходов по приобретению материально-производственных запасов).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

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

Обществом установлен уровень существенности 5%

В бухгалтерском учете резервы создаются по всем сомнительным долгам. Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов. Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга. Сумма резерва уточняется на каждую отчетную дату.

- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска на конец месяца умножается на среднедневной заработок по каждому сотруднику.

1.6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

За 2022г Условный расход по налогу на прибыль составил: 1 019 тыс. руб ; Отложенный налоговый актив (0) тыс. руб; ПНО 11 884 тыс.руб., ПНА (0) тыс. руб. ; Отложенные налоговые обязательства – 0 тыс.руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Убытки прошлых периодов	15 249 621				15 249 621	
Итого	15 249 621				15 249 621	

1.7 Займы и кредиты (краткосрочные) в тыс. руб

Кредитор	Основная сумма, тыс. руб. по состоянию на 01.01.2021г)	Процент. Ставка, %	Возникло обязательств в 2021г.	Цель кредита	Погашено обязательств за 2021г.	По состоянию на 01.01.2022г.
Mayerton Holding Limited	1 707	0,5%	766	Пополнение оборотных средств	857	1 616
Mayerton Refractories E.E Ltd	0	0	16 232	Пополнение оборотных средств	0	16 232
Дрокина Инга Вениаминовна	0	0	500	Пополнение оборотных средств	500	0
Итого	1 707	0,5	17 498		1 357	17 848

--	--	--	--	--	--	--

В 2022 году по полученным займам начислено процентов на сумму 7,6 тыс.руб. Задолженность по процентам на 01.01.2023г. составляет 5 907 тыс.руб

1.8 Денежные средства

По состоянию на 01.01.2023 г. сальдо по счетам 50,51,52, 55 Денежные средства составляет 6 300 тыс рублей

В т.ч Расчетный счет- 6 300 тыс рублей

Касса – 0 тыс.рублей

Валютный счет – 0 тыс.рублей

Прочие специальные счета – 0 тыс. рублей

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в части доходов 49 157 тысяч рублей. в части расходов 28 008 тысяч рублей
- - величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в части доходов 2 510 тысяч рублей . в части расходов 2 640 тысяч рублей

1.9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

1.10 Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица

1. Директор Компании «Мэйертон Рефрэкториз Лимитед» - Кристофер Бекманн.
2. Компания «Мэйертон Рефрэкториз Лимитед»

1.11. Информация по отчетным сегментам

Основным отчетным сегментом ООО Мэйертон Инжиниринг выделяет оптовую торговлю огнеупорными материалами, что составляет 100% в общем объеме выручки

ООО «Мэйертон Инжиниринг» имеет обособленные подразделения находящиеся г. Москве КПП 771001001, в г. Екатеринбург. КПП 665902001; г. Нижний Тагил КПП 662302001, в г. Новокузнецк КПП 421703001. Доля выручки от продаж обособленного подразделения в г. Екатеринбурге КПП 665902001 составляет 97,44% в общем объеме выручки оптовой торговли. В обособленном подразделении в г. Москве КПП 771001001 доля выручки от продаж составляет 2,56%, в обособленных подразделениях Нижнетагильский КПП 662302001 и Новокузнецкий КПП 421703001 выручка от реализации отсутствует поэтому сегменты не являются отчетным и существенным для раскрытия информации.

Основным местом реализации является территория РФ.

1.12 Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Мэйертон Инжиниринг» не участвует в совместной деятельности других организаций и не имеет экономических выгод или дохода от совместной деятельности с другими организациями.



1.13. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

ООО «Мэйертон Инжиниринг» оценочными обязательствами признает обязательства, возникающие из трудовых договоров, к которым, относится обязательство по предоставлению оплачиваемого отпуска.

Поэтому организация создает резерв на оплату отпусков.

Остаток на 01.01.2022г. - 776 тысяч рублей.

Возникло обязательств - 11 тысяч рублей.

Погашено обязательств 359 тысяч рублей.

Остаток на 01.01.2023г. - 428 тысяч рублей.

- Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска на конец месяца умножается на средневзвешенный заработок по каждому сотруднику.

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «Мэйертон Инжиниринг» не имело сомнительных долгов и не создавало резервов по сомнительным долгам.

Директор

М.А.Мальков

