

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

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.
		5120	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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



Ружовидитель

(подпись)

14 марта 2023 г.

Ермолаев Андрей

Никитович

(расшифровка подписи)

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 2022 г.	68	13 138	(1 925)	(11 280)	-
	5250	за 2021 г.	-	549	(31)	(451)	68
в том числе:							
Ноутбук ASUS TUF Gaming F15 (FX506HGB-NH210FN) IPS144151140 0H16384/SSD512NV/RT	5241	за 2022 г.	68	-	68	-	-
Стеллаж (металлический, двухсекционный)	5242	за 2022 г.	-	43	-	(68)	68
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер МФУ Куосета M2040DN	5243	за 2022 г.	-	107	-	(107)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой LADA PISCUR	5244	за 2022 г.	-	1 647	-	(1 647)	-
	5245	за 2021 г.	-	66	-	(1)	-
МФУ (принтер, сканер, копир, факс) LaserJet Pro MFP лазерный, цвет белый	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Газоанализатор Gas Alert Micro Clir XL (СН4, О2, СО, H2S)	5246	за 2022 г.	-	51	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5410 14", Intel Core i5 11300H 2.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD	5256	за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
	5247	за 2022 г.	-	144	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок системный i5-11500/16+/1ТБ	5248	за 2022 г.	-	55	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок системный Intel Core i5-10400/ASUS PRIME H510M-K2x8Gb/ST 730 2Gb/1Tb/500W	5249	за 2022 г.	-	153	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3400-5605 (FHD/MVA) i3 1115G4/8192/SSD 256 Intel/HD/DOS 14"		за 2022 г.	-	100	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок системный i3 10100/16/500		за 2022 г.	-	68	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Nitro 5 AN515-57-51GK 15.6" IPS, Intel Core i5, 11400H 2.7 ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NV/DI		за 2022 г.	-	351	-	(210)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Keptatsu KSGI35HFAN1		за 2022 г.	-	135	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Newtek 65D18 компрессор Toshiba		за 2022 г.	-	90	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок системный IRU City 101 INTEL Core i5 11400/ASUS PRIME H510M-K2x8Gb/GT730 2Gb/480Gb/2Tb/Win10P		за 2022 г.	-	376	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Моноблок HP-24 23.8" 24-сб0025лг (FHD) AMD Ryzen3 5300U/8GB/256GB SSD/WiFi/11White		за 2022 г.	-	195	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ Пикап		за 2022 г.	-	1 083	-	(1 083)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер термо КЛЕССАРД: Клекард (1 шт.) 0.0.0.8.06000		за 2022 г.	-	171	-	(171)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-56-55JG, 15.6", Intel Core i5, 8ГБ, 512 GB SSD, Windows 10 Home		за 2022 г.	-	50	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA NIVA 212300-80		за 2022 г.	-	1 200	-	(1 200)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

Автомобиль грузовой УАЗ 390945		за 2022 г.	-	2 142	-	(2 142)	-
Сплит-система Nechek 65D12		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	42	42	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Блок сист. iRU City 101 INTEL Core i5 11400/ASUS PRIME H510M-R-SI/2x8GB/GT1030 2GB/500GB/1ТБ/Мл10р		за 2022 г.	-	51	51	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер SRV-LEGION SI 2500/П4G4 / CPU-XB-3206Rх2 / 4*MEM-D4R-32G2933x1 / SAS3,5-4000GB7.2Kx2 / SSD2,5		за 2022 г.	-	778	-	(778)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Прицеп автомобильный		за 2022 г.	-	96	96	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA NIVA		за 2022 г.	-	1 032	-	(1 032)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Хранилище сетевое NAS Synology Original		за 2022 г.	-	128	-	(128)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA LARGUS		за 2022 г.	-	2 782	-	(2 782)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Грузовой автомобиль GAZ 3009K7		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	31	31	-	-
Ноутбук Acer Aspire5 A515-45-R6L Хсерверистый_цпнD(1920i1080) IPS.AMD Ryzen5500U.66x2.1ТГц.RAM8ГБ.SSD256		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS TUF Dash 15(FX516PC)H02FN/DI711370H/16384/SSD512/NV		за 2022 г.	-	152	-	(152)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Грузовой УАЗ-236324 УАЗ Profi		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1	-	(1)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Демонтажа, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	46 865	46 865	46 865
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

14 марта 2023 г.

Ермолаев Андрей

Никитович

(расшифровка подписи)

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



 Руководитель, (подпись)

14 марта 2023 г.

Ермолаев Андрей
 Никитович
 (расшифровка подписи)

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



Руководитель
ИДН 028342
14 марта 2023 г.
(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	129 093	(179)	343 943	-	(73 059)	-	(4 213)	-	-	-	-	399 967	(34 902)	
	5530	за 2021 г.	111 154	-	94 007	1 300	(75 375)	(1 993)	-	-	-	-	-	129 093	(179)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	85 798	(179)	314 009	-	(50 204)	-	(4 265)	-	-	-	-	349 603	(34 902)	
	5531	за 2021 г.	91 329	-	53 984	800	(60 270)	(45)	-	-	-	-	-	85 798	(179)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	31 718	-	28 390	-	(19 386)	-	-	-	-	-	-	40 712	-	
	5532	за 2021 г.	15 762	-	24 935	-	(8 979)	-	-	-	-	-	-	31 718	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	11 577	-	1 544	-	(3 459)	-	-	-	-	-	-	9 652	-	
	5533	за 2021 г.	4 063	-	15 088	500	(6 126)	(1 948)	-	-	-	-	-	11 577	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	129 093	(179)	343 943	-	(73 059)	-	(4 213)	-	-	-	-	399 967	(34 902)	
	5520	за 2021 г.	111 154	-	94 007	1 300	(75 375)	(1 993)	-	-	-	-	-	129 093	(179)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	34 902	34 902	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 902	34 902	-	-	-	-
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	поступление				Изменения за период				Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	127 692	285 216	206	(53 058)	(90)	-	X	X	-	359 967	
в том числе:	5580	за 2021 г.	69 178	143 847	19	(85 285)	(77)	-	-	-	-	127 692	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	81 387	198 004	204	(18 465)	(38)	-	-	-	-	261 092	
	5581	за 2021 г.	53 155	62 906	-	(34 623)	(51)	-	-	-	-	81 387	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	33 722	17 267	-	(30 467)	-	-	-	-	-	20 522	
	5582	за 2021 г.	222	33 500	-	-	-	-	-	-	-	33 722	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	7 656	48 301	2	(635)	-	-	-	-	-	55 324	
	5583	за 2021 г.	1 488	6 245	19	(76)	-	-	-	-	-	7 656	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	4 927	21 645	-	(3 491)	(52)	-	-	-	-	23 029	
	5586	за 2021 г.	14 333	41 196	-	(50 576)	(26)	-	X	X	-	4 927	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022 г.	127 692	285 216	206	(53 058)	(90)	X	X	X	-	359 967	
	5570	за 2021 г.	69 178	143 847	19	(85 285)	(77)	X	-	-	-	127 692	

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2023 г.

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	406 157	63 744
Расходы на оплату труда	5620	135 566	52 322
Отчисления на социальные нужды	5630	21 711	13 436
Амортизация	5640	2 152	7 042
Прочие затраты	5650	63 704	36 205
Итого по элементам	5660	629 290	172 749
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	629 290	172 749



Ермолаев Андрей
 Никитович
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2022 г.	за 2021 г.		
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
В том числе:					
		за 2022 г.	за 2021 г.		
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-



Руководитель
(подпись)
14 марта 2023 г.

Ермоглаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКСИТОН-АВТОМАТИКА»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Данные в бухгалтерском балансе приводятся за три отчетных года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС по Советскому району г.Уфы №003887987 серии 02 от 18 марта 2003 года.

1. ОГРН 1030204602010
 2. Юридический и почтовый адрес: 450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 98, этаж 2, оф.14
 3. Устав Общества в редакции, утвержденной Решением Общего собрания участников № б/н от 03.09.2020г.
 4. ОКПО 20828824
 5. ИНН 0278085342
 6. КПП 027601001
- ООО НПФ «Экситон-автоматика» имеет филиал по адресу: ХМАО-Югра, г. Когалым, ул.Центральная строение 18/3 КПП 860843001

Учредителями Общества являются Акционерное общество научно-инвестиционная компания «Оникс» с долей участия 70%, физическое лицо Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%

Участниками АО НИК «Оникс» являются:

Хасанов Амир Флоридович доля участия 100%.

Обществом произведена процедура установления бенефициарных владельцев согласно Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Конечными бенефициарными владельцами являются гражданин РФ Хасанов Амир Флоридович с долей участия 70%, гражданин РФ Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%.

Уставный капитал на 31.12.2022г. составляет 333 333 (триста тридцать три тысячи триста тридцать три) рубля.

Виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- производство прочих строительно-монтажных работ (выполнение пуско-наладочных, шеф-монтажных работ в рамках проектов автоматизации техпроцессов).

2. Структура

В настоящее время Общество состоит из:
направления АСУ ТП, направления производства, направления СМР

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ермолаев Андрей Никитович

Органы управления и контроля:

Общее собрание участников Общества

4. Информация о численности персонала

Списочная численность на 31.12.2022г. составляет 98 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество работает по учетной политике, принятой и утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2013 года №90/3-13, изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-92 от 31.12.2014г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/1 от 31.12.15г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/2 от 01.06.2016г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №02/51 от 30.12.16г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-89 от 30.12.21г.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обществом проведена проверка на обесценение активов на 31.12.22г., признаков обесценения активов не выявлено.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства

отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Используется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости. Способ оценки материально-производственных запасов - по средней стоимости.

4. Затраты на производство и готовая продукция

Объектом учета себестоимости являются затраты по организации в целом в разрезе заказов и статей расходов. Сумма затрат Общества, приходящаяся на заказы, не принятые заказчиком на момент их возникновения, включается в состав незавершенного производства. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

7. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

На отчетную дату Общество не имеет резервный фонд.

8. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется согласно Положению по оплате труда, инвентаризация резерва производится до сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание создается исходя из расходов на гарантийный ремонт и обслуживание в 2021г.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности постоянные налоговые расходы, постоянные налоговые доходы, временные разницы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и налогового учета. При этом величина налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по размещенным на депозитные счета денежным средствам за каждый истекший месяц;
- доходы от реализации прочего имущества, основных средств, имущественных прав.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы

Основные средства

Основные средства, отражены в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной точной стоимости.

Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены собственные и арендованные по договорам лизинга основные средства Общества по остаточной стоимости, на сумму 11722 тыс. руб.

Данные по строке баланса «Основные средства» составляют:

- на 31.12.2022г. 11722 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 7 130 тыс.руб.
- на 31.12.2021 г. 53501 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 0 тыс.руб.

Основные средства, полученные в аренду.

Обществом получено в пользование по договору аренды офисное помещение, учитываемое на забалансовом счете:

- на 31.12.2022 г. 46 865 тыс. руб.

2. Оборотные активы

Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены данные по готовой продукции, сырью, материалам по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 144 990 тыс. руб., в том числе:

1. материалы:
на 31 декабря 2022 г. 91 752 тыс. руб.
2. незавершенное производство:
на 31 декабря 2022 г. 48 925 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. в размере 399 961 тыс. руб., в том числе:

1. Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам:
на 31 декабря 2022 г. 40 712 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 31 718 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:
на 31 декабря 2022 г. 349 603 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 85 798 тыс. руб.
3. Прочая дебиторская задолженность:
на 31 декабря 2022 г. 9 652 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 11 577 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма средств по предоставленным займам :

На 31 декабря 2022г. предоставленных займов нет.

На 31 декабря 2021г. предоставленных займов нет.

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2022г. составляет 333 тыс. руб.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменялась

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 резервного фонда не образовано.

4. Краткосрочные обязательства

Заемные средства

Заемные средства на 31.12.22г. составляют 83 980 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе статьи «Кредиторская задолженность» строки 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. в размере 359 967 тыс. руб., в том числе расчеты:

1. С поставщиками и подрядчиками:
на 31 декабря 2022 г. 261 092 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 81 387 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков:
на 31 декабря 2022 г. 20 522 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 33 722 тыс. руб.
3. С бюджетом по уплате налогов, сборов и взносов, исчисленных за 4 квартал:
на 31 декабря 2022 г. 55 324 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 7 656 тыс. руб.
4. С прочими кредиторами:
на 31 декабря 2022 г. 23 029 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 4 927 тыс. руб.

При получении Обществом оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок организацией товаров, выполнения работ и оказания услуг кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС по счету 76 АВ на сумму 4 104 тыс. руб., подлежащей уплате или уплаченной.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе статьи «Оценочные обязательства» строки 1540 бухгалтерского баланса отражены величина резерва на отпуска работников. Величина резервов составляет:

на 31 декабря 2022 г. 29 927 тыс. руб.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Показатели, характеризующие налог на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах, представляют собой (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма за 2022 г.	Сумма за 2021г.
1	Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(3791)	(255)
2	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(2573)	

5. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2022г.
<i>материальные затраты</i>	406 157
<i>расходы на оплату труда</i>	135 566
<i>отчисления на социальные нужды</i>	21 711
<i>амортизация</i>	2 152
<i>прочие затраты</i>	63 704
<i>изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.)</i>	51 716
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах	557 842
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах	71 448

6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества по состоянию на 31.12.2022г:

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.	
	Доходы	Расходы

Наименование видов прочих	2022 г.	
	Прочие доходы (расходы)	536
Отчисления в оценочные резервы	4473	(38 988)
Доходы (расходы), связанные с Реализацией прочего имущества	317	(327)
Расходы на услуги банков	–	(464)
Судебные доходы и расходы	-	(87)
Курсовые разницы	7013	(409)
Проценты по договорам лизинга		(332)
Проценты по договорам займа		(7 323)
Проценты, пени, неустойки к получению (уплате)	113	(371)
Доходы (расходы) от списания кредиторской (дебиторской) задолженности	123	-
Итого прочие доходы/расходы	12 575	(102 733)

7. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2022 г.:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Ермолаев А.Н.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО НПФ «Экситон-автоматика», имеет долю в УК более 20 процентов
АО НИК «Оникс»	Лицо имеет долю в УК более 20 процентов
Хасанов А.Ф.	Лицо владеет долей в УК АО НИК «Оникс» размере 100%

Всего по перечню на 31.12.2022г. – 3 аффилированных лица.

8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в отчетном периоде не получало.

9. Непрерывность деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности.

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация о рисках

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имеющих место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют. Неоконченные судебные разбирательства за указанный период имеют несущественную сумму.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде не осуществлялись Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом крупными сделками.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО НПФ «Экситон-автоматика», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор

А.Н.Ермолаев

