

Общество с ограниченной ответственностью  
СП «БОРМАШ»

Пояснение к бухгалтерской отчетности  
за 2022 год

## **Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за ведение бухгалтерского учета в 2022 году:

Управляющий индивидуальный предприниматель – Мипин Сергей Витальевич

Главный бухгалтер – Кузьменко Юлия Руслановна

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Управляющий индивидуальный предприниматель – Мипин Сергей Витальевич

Главный бухгалтер – Кузьменко Юлия Руслановна

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## **1. Основные сведения**

1.1. Общая информация Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью СП «БОРМАШ»

Сокращенное наименование: ООО СП «БОРМАШ»

Место нахождения: 394036, г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д. 25Б, оф. 414

Телефон: +7(473)280-28-89

ООО СП «БОРМАШ» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 07.05.2019г.

Коды общества: ИПП 3666235956, КПП 366601001, ОГРН 11936680018917, ОКПО 39419034, ОКВЭД ред. 2 25.11

### **1.2. Основные виды деятельности**

ООО СП "БОРМАШ" является предприятием, сферой деятельности которого являются:

- Установки рекуперации паров (УРП). Это направление для ООО СП «БОРМАШ» является самым приоритетным. Установки рекуперации паров используются там, где есть слив/налив нефтепродуктов, т.е. на любом ИПЗ, на перевалочных базах, на заправках и т.д.

- Очистные сооружения. Очистные сооружения предназначены для подготовки питьевой воды и очистки ливневых, хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод.

### **1.3. Структура Общества**

На протяжении 2022 года деятельность общества осуществлялась в одном операционном сегменте и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество имеет обособленные подразделения без выделенного баланса:

- в г. Калининграде, расположенное по адресу: г. Калининград, ул. Каптановая аллея, д. 165, п. III

- в г. Саратове, расположенное по адресу: г. Саратов, ул. Соборная, д. 9

- в г. Москве, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 134, оф. 10

### **1.4. Структура уставного капитала, основные участники**

Уставный капитал ООО СП «БОРМАШ» на 31.12.2022 г. составляет 9 000 000 (Девять миллионов) рублей (ошачено 100%).

Учредители организации:

- Мишин Сергей Витальевич, 22,22% доли в уставном капитале.

- Попов Александр Геннадьевич, 25% доли в уставном капитале

- ООО «Борисоглебское машиностроение» ИПП 3604011804, 41,67% доли в уставном капитале

- ООО ИПО «Техноконсалтинг» ИПП 7811656766, 11,11% доли в уставном капитале

### **1.5. Информация об органах управления**

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Управляющим индивидуальным предпринимателем.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 3-У от 30.12.2022 г.

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2022 год, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно в части применения:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### 2.2. Методологические аспекты учетной политики на 2022 год

#### Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года 204п и другими нормативными документами. При этом применяются следующие положения.

Бухгалтерский учет основных средств ведется с использованием счета 01 «Основные средства» по соответствующим субсчетам.

Аналитический учет основных средств организуется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94п) и Рабочим планом счетов Организации.

Определение объекта основного средства производится на основании требований, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные выше условия, стоимостью до 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом; начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ремонт основных средств оценивается по фактическим затратам, которые учитываются в составе

расходов в полной сумме в момент их признания.

При реконструкции основных средств, остаточная стоимость которых равна нулю, данная ситуация приравнивается к созданию нового основного средства с измененными характеристиками, которые предусматривают установление нового срока полезного использования исходя из положений Постановления Правительства РФ от 01.01.02г. № 1. В данной ситуации первоначальная стоимость формируется из сумм, затраченных на реконструкцию основного средства.

#### Реализация и иное выбытие основных средств

Реализация и иное выбытие основных средств осуществляется по решению общего собрания участников Общества.

Прибыли и убытки от реализации или иного выбытия основных средств относятся на финансовый результат в момент перехода права собственности или утилизации.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 альтернативным (перспективным) способом с 2022 года.

#### Учет незавершенного строительства.

Учет незавершенного строительства ведется по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», который предназначен для обобщения информации о затратах организации в разрезе объектов строительства, которые впоследствии будут припеты к бухгалтерскому учету в качестве готовой продукции или основных средств.

#### Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Материалы, которые находятся на ответственном хранении отражаются на 45 счете (Товары отгруженные) по стоимости, складывающейся из фактической производственной себестоимости и расходов по отгрузке продукции (товаров) (при их частичном списании). Принятые на учет по счету 45 "Товары отгруженные" суммы списываются в дебет счета 90 "Продажи" одновременно с признанием выручки от продажи продукции (товаров).

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости на счете 20 «Основное производство» в разрезе проектов:

Когда производство завершилось, соответствующие затраты списываются со сч. 20 на готовую на выпуск продукции (работ, услуг) или на продажи.

#### Расчеты по аренде

Расчеты по аренде ведутся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Согласно п.50. ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Арендатор на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив. Обязательство — это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает

стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ИПА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Перечень договоров, по которым изменились объекты учета:

#### Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. №126н.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от их срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Под краткосрочными активами понимаются активы со сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н).

В отчетности за 2022 год отражены займы выданные.

#### Порядок учета кредитов и займов полученных

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Краткосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев, отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Аналитический учет кредитов и займов организуется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н) и Рабочим планом счетов Общества.

Долгосрочные задолженности не переводятся в краткосрочные до истечения действия договора.

#### Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н и другими нормативными документами.

Аналитический учет доходов организуется в соответствии с Инструкцией «По применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. N 94н) и Рабочим планом счетов Организации.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы,

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые организацией на систематической основе.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

### Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными документами.

Расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они возникли, независимо от даты оплаты.

Аналитический учет расходов организуется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. 94н) и Рабочим планом счетов Общества.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам. Бухгалтерский учет прочих расходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

### Формирование резервов

Резерв по сомнительным долгам формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на конец текущего года. Определение суммы сомнительных долгов осуществляется с учетом профессионального мнения бухгалтера/менеджера, иных должностных лиц, основанного вне зависимости от уровня существенности, в том числе на результатах:

- анализа пропусков срока оплаты задолженности
- проверки периодичности платежей (проведения зачетов) в течение предшествующих периодов
- анализа поведения должника в ходе ведения переговоров с целью погашения задолженности и (или) подписания акта сверки взаиморасчетов
- анализа статуса должника (банкротство, судебные разбирательства, пр.)

Учет сомнительных долгов ведется в аналитике по каждой дебиторской задолженности. При наличии риска неполучения оплаты сумма дебиторской задолженности с учетом принципа осмотрительности включается в резерв в полном объеме.

В течение отчетного периода (поквартально) сумма резерва подлежит уточнению на сумму образовавшейся (погашенной контрагентом) сомнительной задолженности.

По окончании календарного года сумма резерва подлежит инвентаризации. Неиспользованная сумма резерва подлежит восстановлению с отнесением на финансовые результаты по итогам календарного года (сальдированным способом, методом сторно) с одновременным отражением

сомнительных долгов, исчисленных по состоянию на 1 января каждого следующего года. Избыточная величина обязательств, возникшая в результате повторяющихся хозяйственных операций по обычной деятельности, может быть перенесена на резерв, создаваемый на следующий календарный год (без восстановления).

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах ООО СП «БОРМАП», связанных с накоплением выплат по неиспользованным отпускам работников, создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв производится на основании сметы, составленной, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

#### Прочие положения

При возникновении в хозяйственной деятельности операций, особенности учета которых не рассмотрены в приказе по Учетной политике, Общество руководствовалось Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. № 129-ФЗ и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. При внесении изменений в нормативные документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета в течение отчетного периода, Организация будет руководствоваться вновь введенными положениями в соответствии с порядком, установленным законодательством.

### 3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

| Показатель                  | 2022 год | 2021 год |
|-----------------------------|----------|----------|
| Основные средства           | 23 510   | 200 444  |
| Амортизация ОС              | -830     | -256     |
| ИПА                         | 6 981    | 2 004    |
| Амортизация ИПА             | -3 569   | 0        |
| Незавершенное строительство | 4 755    | 0        |
| ИТОГО по стр.1150           | 30 847   | 202 192  |

По состоянию на 31.12.2022 г. полностью амортизированные основные средства отсутствуют. Основные средства, подлежащие обесценению, отсутствуют. Основные средства в залог не передавались.

#### 3.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены:

| Показатель                 | 2022 год | 2021 год |
|----------------------------|----------|----------|
| Сырье и материалы          | 41 718   | 275 769  |
| Товары                     | 3 940    | 27 980   |
| Товары отгруженные         | 800 946  | 3 695    |
| Незавершенное производство | 144 650  | 18 341   |
| Расходы будущих периодов   | 4 257    | 9        |
| Итого по строке 1210:      | 995 511  | 325 794  |

#### 3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса имела следующую структуру:

|                                      | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 277 974  | 487 729  |
| Авансы выданные                      | 263 741  | 188 047  |
| Прочие расчеты                       | 34 276   | 2 258    |
| Расчеты по инвест. договору          | 62 949   | -        |
| ИТОГО по стр.1230                    | 638 940  | 678 034  |

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

#### 3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены следующие виды краткосрочных финансовых вложений:

| Вид финансового вложения           | 2022 год | 2021 год |
|------------------------------------|----------|----------|
| Предоставленные займы              | 5 000    | -        |
| Проценты по предоставленным займам | 420      | -        |
| ИТОГО по стр.1240                  | 5 420    | -        |

#### 3.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по строке 1260 бухгалтерского баланса состоят из следующих показателей:

| Вид прочих оборотных активов   | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------------|----------|----------|
| НДС по арендным обязательствам | 1 168    | 1 133    |
| ИТОГО по строке:               | 1 168    | 1 133    |

### 3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

| Наименование показателя           | 2022 год | 2021 год |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Прибыль, подлежащая распределению | 57 329   | 97 225   |
| ИТОГО по стр.1370                 | 57 329   | 97 225   |

### 3.7. Засланные средства отсутствуют.

### 3.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств в строке 1450 бухгалтерского баланса отражена сумма арендных обязательств, возникшая в результате применения ФСБУ25/2018.

| Кредитор                                                    | Сумма обязательств по аренде | НДС по аренде | Процентный расход по аренде | Сумма прочих обязательств в стр.1450 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| УК РЭМ Д.У.<br>Комбинированным<br>ЗПИФ Сириус Инвест<br>ООО | 1528                         | -115          | 838                         | 575                                  |
| УК Альфа-Финанс<br>Д.У.Комбинированным<br>ЗПИФ СФЕРА ООО    | 1528                         | -115          | 838                         | 575                                  |
| Суртаева О.Е. ИП                                            | 473                          |               | 473                         | 0                                    |
| Синюкова Вера<br>Сергеевна ИП                               | 2361                         |               | 1 129                       | 1232                                 |
| Седова Ирина<br>Романовна ИП                                | 687                          | 0             | 650                         | 37                                   |
| ИП Мишин Сергей<br>Витальевич                               | 788                          | 0             | 411                         | 377                                  |
| БорМаш ООО                                                  | 434                          | 0             | 434                         | 0                                    |
| 31.12.2022                                                  | 4 772                        | -230          | -4678                       | 2796                                 |

### 3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса имела следующую структуру:

|                                       | 2022 год  | 2021 год  |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 71 163    | 34 369    |
| авансы полученные                     | 2 083 440 | 1 411 409 |
| расчеты по налогам и взносам          | 1 551     | 47 202    |
| расчеты по социальному страхованию    | 487       | 314       |
| Прочие расчеты                        | 2 869     | 1 053     |
|                                       | 2 159 510 | 1 494 347 |

#### 4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (за минусом НДС) в 2022 г. составила 814 568 тыс.руб.. В 2021 г. – 330 433 тыс.руб.

| Проекты                                         | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Водоподготовительная установка                  | 484 643                                                                      | 333 400                                                  | 151 243         |
| Станция приготовления аминосодержащего раствора | 11 400                                                                       | 5 550                                                    | 5 850           |
| Вакуум создающая система                        | 185 074                                                                      | 116 937                                                  | 68 137          |
| УРП /Достык                                     | 9 535                                                                        | 3 933                                                    | 5 602           |
| УРП Туринская ПБ                                | 51 250                                                                       | 13767                                                    | 37 483          |
| Установка обезвоживания                         | 72 667                                                                       | 33 404                                                   | 39 262          |
| Итого за 2022 год                               | 814 568                                                                      | 506 991                                                  | 307577          |

К расходам по обычным видам деятельности относятся коммерческие и управленческие расходы.

Ниже приведена их расписфровка по основным статьям:

| Статьи затрат                       | 2022 год      | 2021 год     |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Коммерческие расходы, в т.ч.</b> | <b>26 601</b> | <b>3 799</b> |
| Агентское вознаграждение            | 26 194        | 0            |
| Гарантийное обслуживание и ремонт   | 137           | 23           |
| Транспортные расходы                | 117           | 262          |
| Прочие затраты                      | 153           | 3 514        |

| Статьи затрат                                             | 2022 год      | 2021 год     |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Управленческие расходы, в т.ч.</b>                     | <b>62 470</b> | <b>31481</b> |
| Амортизация                                               | 4 684         | 225          |
| Аренда офиса, постоянная часть                            | 761           | 2 646        |
| Взносы в ФСС от ИС и ИЗ                                   | 379           | 200          |
| Имущественные налоги                                      | 240           | 129          |
| Интернет и телефония                                      | 255           | 78           |
| Командировочные расходы                                   | 2 796         | 2 321        |
| Обслуживание орг техники                                  | 55            | 17           |
| Оплата труда                                              | 31 684        | 15 438       |
| Почтовые и курьерские расходы                             | 494           | 199          |
| Представительские расходы                                 | 400           | 61           |
| Программное обеспечение                                   | 28            | 108          |
| Прочие затраты                                            | 95            | 2557         |
| Прочие услуги сторонних организаций                       | 744           | 129          |
| Спецопенка (СОУГ)                                         | 16            | 13           |
| Списание материалов                                       | 503           | 915          |
| Страховые взносы                                          | 4 869         | 2 641        |
| Транспортные расходы                                      | 19            | 5            |
| Управление финансово-хозяйственной деятельностью общества | 12 019        | 3 690        |
| Юридические, правовые и бухгалтерские услуги              | 2 428         | 112          |

## **5. Непрерывность деятельности**

5.1 На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество работает прибыльно и готово продолжать свою деятельность в будущем.

## **6. События после отчетной даты**

6.1 Существенных событий после окончания отчетного периода не было.

## **7. Влияние СВО на деятельность Общества**

Возможность оценить последствия специальной военной операции, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года в денежном выражении отсутствует.

Общество осуществляет свою деятельность в рублях, Юанях по т.к. приобретается импортное оборудование, есть риск увеличения затрат, в связи с нестабильным курсом валют. До текущего момента указанные обстоятельства оказывали незначительное влияние на деятельность организации.