

**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	528	(227)	-	(14)	-	528	(241)
в том числе:	5110	за 2021г.	528	(102)	-	(125)	-	528	(227)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	528	(227)	-	(14)	-	528	(241)
	5111	за 2021г.	528	(102)	-	(125)	-	528	(227)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	2	2	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	1

### 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, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Елисеев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

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	5240	за 2022г.	1 433	18 444	-	(4 343)	15 535
	5250	за 2021г.	162	2 233	-	(961)	1 433
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-

## 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	55 901	55 901	55 901
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



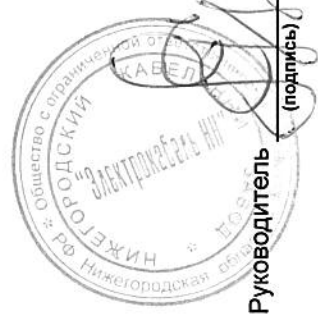
Руководитель  
Елисеев Александр  
Владимирович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Елисеев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	434 146	-	434 146	11 366 961	(11 115 860)	-	X	437 622	-	437 622	
	5420	за 2021г.	362 267	-	362 267	10 395 576	(10 119 247)	-	X	434 146	-	434 146	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	92 587	-	92 587	3 310 691	(3 229 540)	-		173 738	-	173 738	
	5421	за 2021г.	151 833	-	151 833	3 011 638	(3 070 884)	-		92 587	-	92 587	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	231 976	-	231 976	3 653 534	(3 688 717)	-		196 793	-	196 793	
	5422	за 2021г.	172 671	-	172 671	3 297 672	(3 238 366)	-		231 976	-	231 976	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	4 422	-	4 422	-	(839)	-		3 583	-	3 583	
	5424	за 2021г.	-	-	-	4 702	(280)	-		4 422	-	4 422	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	105 161	-	105 161	4 377 194	(4 171 243)	-		63 508	-	63 508	
	5425	за 2021г.	37 763	-	37 763	4 066 768	(3 794 921)	-		105 161	-	105 161	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	25 542	(25 542)	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	14 796	(14 796)	-		-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Елисеев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2023 г.



## 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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	507 000	269 000	-	(46 000)	-	-	-	-	-	730 000	
	5571	за 2021г.	329 572	215 325	-	(37 897)	-	-	-	-	-	507 000	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	507 000	269 000	-	(46 000)	-	-	-	-	-	730 000	
	5573	за 2021г.	329 572	215 325	-	(37 897)	-	-	-	-	-	507 000	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	276 202	1 489 681	55 763	(1 642 023)	-	-	-	-	11	179 308	
	5580	за 2021г.	247 990	1 732 581	38 641	(1 745 113)	-	-	-	-	1 852	276 202	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	64 888	19 935	-	(32 108)	-	-	-	-	-	52 716	
	5581	за 2021г.	193 535	18 557	-	(147 204)	-	-	-	-	-	64 888	
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 435	12 057	-	(4 832)	-	-	-	-	-	12 661	
	5582	за 2021г.	6 169	5 097	-	(5 831)	-	-	-	-	-	5 435	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 326	18 977	1	(947)	-	-	-	-	-	35 031	
	5583	за 2021г.	12 250	6 209	-	(2 974)	-	-	-	-	1 841	17 326	
кредиты	5564	за 2022г.	124 159	1 410 228	6 965	(1 541 352)	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	18	1 664 308	5 492	(1 545 659)	-	-	-	-	-	124 159	
займы	5565	за 2022г.	22 788	-	48 797	(61 530)	-	-	-	-	-	10 055	
	5585	за 2021г.	31 422	-	33 149	(41 782)	-	-	-	-	-	22 788	
прочая	5566	за 2022г.	41 604	28 484	-	(1 253)	-	-	-	-	11	68 846	
	5586	за 2021г.	4 846	38 410	-	(1 663)	-	-	-	-	11	41 604	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	783 202	1 758 681	55 763	(1 688 023)	-	-	X	X	11	909 308	
	5570	за 2021г.	577 562	1 947 906	38 641	(1 783 010)	-	-	X	X	1 852	783 202	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
Елисеев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 384 954	15 340 697
Расходы на оплату труда	5620	128 167	99 086
Отчисления на социальные нужды	5630	38 541	26 074
Амортизация	5640	2 598	2 851
Прочие затраты	5650	213 025	182 732
Итого по элементам	5660	16 767 285	15 651 440
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(131 125)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	77 675	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 844 960	15 520 315

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



Руководитель

Елисеев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



**Елисеев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
(подпись)

29 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Елисеев Александр  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	На начало года	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					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



**Елисеев Александр  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
(подпись)

29 марта 2023 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО НКЗ "ЭЛЕКТРОКАБЕЛЬ НН"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	287	301	426
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22 620	6 771	7 264
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 251	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	437 622	434 146	362 267
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	13 849
Дебиторская задолженность*	1230	547 481	403 311	214 220
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	4 100
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 439	4	801
Прочие оборотные активы	1260	2 973	3 446	2 989
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 027 672</b>	<b>847 979</b>	<b>605 915</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	730 000	507 000	293 175
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 882	486	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	36 397
Заемные средства краткосрочные	1510	10 055	146 948	31 439
Кредиторская задолженность	1520	169 253	129 254	216 801
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>915 190</b>	<b>783 687</b>	<b>577 812</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>112 482</b>	<b>64 291</b>	<b>28 103</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

## 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Нижегородский Кабельный Завод «Электрокабель НН» (далее Общество).

Сокращенное наименование: ООО НКЗ «Электрокабель НН»

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 607651, Нижегородская область, Кстовский муниципальный округ, г. Кстово, ул. Школьная, д.2, пом.1/2

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 607675, Нижегородская область, Кстовский р-н, с. Безводное (ОАО БМЗ)

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области 01.09.2000г. ОГРН 1025201991264 ИНН: 5250026064 КПП: 525001001.

Общество не имеет филиалов.

Уставный капитал Общества составляет 4 076 830,16 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным учредителем Общества по состоянию на 31.12.2022 является Общество с ограниченной ответственностью «Кабель Менеджмент» размер вклада 100 %.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества – Елисеев Александр Владимирович.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 года – 186 человека.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели указаны в тысячах рублей.

Последняя аудиторская проверка бухгалтерской отчетности проводилась за 2021г.

## 2. Основные положения Учетной политики Общества

Общество для отражения фактов хозяйственной жизни применяет метод начисления.

Единицей учета для финансовых вложений является договор займа, доля в уставном капитале.

Расходы по займам включаются в состав прочих расходов в период их возникновения.

Отложные налоговые активы и отложные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Денежными эквивалентами признаются средства, размещенные в банковских депозитах сроком до 3- месяцев.

## 3. Основные средства

Показатель строки 1151 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.22г. составляет 5 338 тыс. руб., на 31.12.2021 – 5 338 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7 102 тыс. руб. Расшифровка показателя представлена в Разделе № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4. Запасы

Показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 – 437 622 тыс. руб., на 31.12.21 – 434 146 тыс. руб., на 31.12.2020 – 362 267 тыс. руб. Расшифровка показателя представлена в Разделе № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5. Финансовые вложения

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет - 0 тыс. руб., на 31.12.2021 - 0 тыс. руб.

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

Расшифровка показателей представлена в Разделе № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 6. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи готовой продукции, товаров, и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 3 719 815 тыс. руб., в т.ч.:

- От реализации продукции собственного производства, работ, услуг – 3 719 815 тыс. руб.
- От реализации прочего имущества – 40 090 тыс. руб.
- Прочие доходы – 2 190 035 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2021 году составили 3 230 025 тыс. руб., в т.ч.:

- От реализации продукции собственного производства, работ, услуг – 3 230 025 тыс. руб.
- Прочие доходы за 2021 год составили 58 040 тыс. руб.

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2021 году, составили 3 619 813 тыс. руб.:

- Себестоимость продаж – 3 557 191 тыс. руб.,
- Коммерческие расходы – 21 963 тыс. руб.;
- Управленческие расходы – 40 659 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год составили 3 179 259 тыс. руб.:

- Себестоимость продаж – 3 141 706 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 12 066 тыс. руб.;
- Управленческие расходы – 25 487 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена Разделе № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 8. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование статьи прочих доходов	2022 год	2021 год
Доход от реализации прочего имущества	40 090	50 802
Прочие доходы	2 190 035	7 238
ИТОГО:	2 230 125	58 040

#### 9. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование статьи прочих расходов	2022 год	2021 год
Расход от реализации прочего имущества		15 768
Прочие расходы	2 213 916	3 381
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 213 916</b>	<b>19 149</b>

### **10. Кредиты и займы**

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Заемные средства получены полностью в пределах установленных договорами лимитов.

На балансе Общества имеется задолженность на сумму 10 055 тыс. руб. в виде процентов по договору займа, на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., по итогам 2021г. задолженность за 2021г. составляла 22 788 тыс.руб.

Краткосрочная задолженность по кредиту и процентов по заемным средствам на 31.12.2022г. полностью погашена.

### **11. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в части авансов выданных, отражается за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Суммы дебиторской задолженности в части авансов выданных отражены в Бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной, если по условиям договора срок погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в Разделе № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной, если по условиям договора срок погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы кредиторской задолженности в части авансов полученных отражены в Бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость,

подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в Разделе № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **13. Налог на добавленную стоимость**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий статей 165-172 НК РФ не приняло их к вычету или не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2022 году Обществом была получена прибыль для целей налогообложения налогом на прибыль в размере 63 190 тыс. руб. , текущий налог на прибыль -12 638 тыс. руб.

### **15. Проверки налоговых и иных государственных органов**

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку расчет налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

### **16. Финансовый результат**

Прибыль по результатам деятельности Общества за 2022 год составил 48 191 тыс. руб., за 2021г составил 41 188 тыс. руб.

### **17. Денежные средства**

По состоянию на 31.12.22 показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет – 11 439 тыс. руб.

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.21 составляет 4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет 801 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС, предъявленного поставщиками и предъявленного покупателям.

Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

### **18. Прочие оборотные/ внеоборотные активы**

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствует.

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 2 973 тыс. руб., в т. ч.:

- затраты на приобретение программного обеспечения, срок полезного использования которого более 12 месяцев. – 779 тыс. руб.;
- затраты на сертификацию готовой продукции -1999 тыс. руб.

➤ Прочие расходы будущих периодов – 195 тыс. руб.

#### **19. Операции с иностранной валютой**

Обществом пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006) на дату совершения операции и на отчетную дату исходя из курса иностранной валюты, установленного ЦБ РФ. Пересчет по среднему курсу не применялся. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2021 отсутствуют.

#### **20. Сопоставимые показатели**

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2022г. сравнимые показатели за предыдущие годы в сопоставимый вид не приводились.

#### **21. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о реорганизации Общества не принималось.

#### **22. Государственная помощь**

В 2022 году Обществу не предоставлялась государственная помощь.

#### **23. Прочие аспекты деятельности Общества**

Хозяйственная деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, поэтому у Общества отсутствуют риски за исключением раскрытых в настоящих Пояснениях.

Общество осуществляет страхование гражданской ответственности, имущества, транспортных средств.

#### **24. Чистые активы.**

Таблица 3 (тыс. руб.)

Показатель	Значение показателя			Изменение за отчетный период	
	тыс. руб.			тыс. руб.	%
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	(гр.4-гр.3)	((гр.4-гр.3): гр.3)
	2	3	4	5	6
1. Чистые активы	28 103	64 291	112 482	48 191	74,96%
2. Уставный капитал	4 077	4 077	4 077	0,0	0,0%

3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1 – стр.2)	24 026	60 214	108 405	48 191	74,96%
---	--------	--------	---------	--------	--------

На 31.12.2022 положительные чистые активы общества (112 482 тыс. руб.) больше уставного капитала (4 077 тыс. руб.) на 108 405 тыс. руб.

На 31.12.2021 отрицательные чистые активы общества (64 291 тыс. руб.) больше уставного капитала (4 077 тыс. руб.) на 60 214 тыс. руб.

На 31.12.2020 положительные чистые активы общества (28 103 тыс. руб.) больше уставного капитала (4 077 тыс. руб.) на 24 026 тыс. руб.

**Приложения:**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть):

Раздел №1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»

Раздел №2 «Основные средства»

Раздел №3 «Финансовые вложения»

Раздел №4 «Запасы»

Раздел №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Раздел №6 «Затраты на производство»

Раздел №7 «Оценочные обязательства»

Раздел №8 «Обеспечение обязательств»

Раздел №9 «Государственная помощь»

Генеральный директор



А.В. Елисеев

« 29 » марта 2023 года