

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»
ЗА 2022 ГОД**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества ТОВОВЫЙ ДОМ "ЭЛЕКТРОМАШ" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ n/n	Информация	
1	Полное наименование	Акционерное Общество ТОВОВЫЙ ДОМ «ЭЛЕКТРОМАШ»
2	Сокращенное наименование	АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»
3	Место нахождения	192102, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЛКОВСКОЕ, УЛ ВИТЕБСКАЯ СОТИРОВОЧНАЯ, Д. 34, ЛИТЕРА Ж, ПОМЕЩ. 42
4	Генеральный директор	Женов Игорь Валерьевич
5	Главный бухгалтер	Герц Ирина Сергеевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1217800185008
7	Дата регистрации	30.11.2021
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	7816724956/781601001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

2. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2022г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб. и в течение 2022г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 100 обыкновенных акций номиналом 100 руб. выпущенных в бездокументарной форме. Акционерами Общества являются физические лица.

На 31.12.2022г. количество акционеров Общества составляет 2 человека.

Акционерами Общества на 01.01.2022г. являлись:

<i>ФИО акционера</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>
Грива Евгений Владимирович	772820095350	5 000,00	50%
Наталич Сергей Викторович	781308844305	5 000,00	50%
ИТОГО		10 000,0	100,0

Акционерами Общества на 31.12.2022г. являются:

<i>ФИО акционера</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>
Рыков Владимир Геннадьевич	780216560189	5 000,00	50%
Лупанова Надежда Евгеньевна	780422878690	5 000,00	50%
ИТОГО		10 000,0	100,0

Услуги по ведению реестра акционеров оказывает АО «НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР».

Резервный капитал не создавался.

Сведения об акциях:

Базовый убыток на акцию за 2022 год составил 93,31 тыс. руб., за 2021 год – 0,03 тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ» зарегистрирован 30.11.2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор отсутствует, ревизионная комиссия не создавалась.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов. У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество не является арендатором или пользователем земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещения	192102, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЛКОВСКОЕ, УЛ ВИТЕБСКАЯ СОРТИРОВОЧНАЯ, Д. 34, ЛИТЕРА Ж, ПОМЕЩ. 42	ООО «ГЕРМЕС»	8,6	31.12.2023г.

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

<i>Банк</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>№ счета</i>
АО БАНК «ПСКБ» г. Санкт-Петербург	30101810000000000852	40702810300000033927

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

На 31.12.2022г. Общество владеет долей в уставном капитале следующих обществ:

тыс. руб.

<i>Наименование зависимого общества</i>	<i>Доля участия в уставном капитале (%)</i>	<i>Сумма</i>
НП ЗАО "Электромаш", Молдова	58,8%	116 339

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составляет 1 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета — планируется автоматизированная, с применением «Web-системы СБИС» модуль Бухгалтерия Комфорт.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

14. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

14.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.

Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
<i>машины и оборудование (кроме офисного)</i>	<i>от 2 до 10 лет</i>
<i>офисное оборудование</i>	<i>от 1 до 7 лет</i>
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	<i>от 2 до 7 лет</i>

Объектов основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Основных средств в залоге нет.

14.2 Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения не числятся.

14.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания коммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет. НМА с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числятся.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Обществом не передавались НМА в залог.

14.4. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	<ul style="list-style-type: none"> - сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета); - готовая продукция, предназначенная для продажи; - товары, предназначенные для продажи;
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости"	<p>Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

материальных ценностей"	- 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд признавать в качестве актива.
Малоценные основные средства (не соответствуют критериям п. 3 ФСБУ 5/2019)	Не относятся к запасам, так как предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости каждой единицы.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).	Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов по средней себестоимости по каждому виду запасов, путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Товары принимаются к учету по себестоимости каждой единицы товара. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров. Учет затрат на производство ведется для всей организации, включая филиалы.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг	Косвенные расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) не распределяются на конкретные виды продукции, а ежемесячно списываются непосредственно на сч.90 «Продажи».
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполнять 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение
Признаки обесценения запасов критерий оценки устаревания «запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 365 дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: в 25% от покупной стоимости.

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

	<p>Чистая стоимость продажи (ЧСП) товаров, готовой продукции запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.</p> <p>ЧСП материалов определяется как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.</p>
<p>Создание резерва по отдельным видам запасов (п. 28, 34, 35 ФСБУ 5/2019)</p>	<p>Резерв не создается:</p> <ul style="list-style-type: none">- по запасам, оцениваемым по справедливой стоимости;- по продажной стоимости.
<p>Списывать испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем.</p>	<p>Применять использовать унифицированные формы N ТОРГ-15 "Акт о порче, бое, ломе товарно-материальных ценностей", N ТОРГ-16 "Акт о списании товаров".</p>

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года Запасы отсутствуют.

14.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2022 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря отчетного года Общество отражает вклад в уставный капитал и дополнительные финансовые вложения следующих обществ:

тыс. руб.

Наименование организации	Величина финансовых вложений на 01.01.2022г.	Приобретены в 2022г.	Выбыли 2022г.	Величина финансовых вложений на 31.12.2022г.	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2022г. (%)
58.1 «Паи и акции»					
НП ЗАО "Электромаш", Молдова	0	239520	0	239520	58,8

14.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.7. Изменения оценочных значений.**Резерв по сомнительным долгам.**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Определение величины резерва по сомнительным долгам, основан на ведении аналитического учета дебиторской задолженности в зависимости от периода просрочки платежа. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается на конец года. За основу формирования резерва в бухгалтерском учете берем методику:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 50 процентов задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.

14.8. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

<i>Вид заимствования, кредитор (заимодавец)</i>	<i>Сумма на 01.01.2022г.</i>	<i>Получены кредиты (займы) или (начислены проценты) в 2022г.</i>	<i>Погашены в 2022г.</i>	<i>Сумма на 31.12.2022г.</i>	<i>Процентная ставка</i>	<i>Срок погашения</i>
Долгосрочные кредиты и займы						
Юридическое лицо-1	-	262 000	-	262 000	8-15%	2025
Юридическое лицо-2	-	48 000	48 000	-	15%	2025
Всего	-	310 000	48 000	262 000	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

<i>Проценты по долгосрочным кредитам и займам</i>						
Юридическое лицо-1	-	6 396	-	6 396		
Юридическое лицо-2	-	3 877	3 877	-		
Всего	-	10 273	3 877	6 396		
ИТОГО	-	320 273	51 877	268 396		

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

<i>Вид заимствования, кредитор (заимодавец)</i>	<i>Сумма на 01.01.2022г.</i>	<i>Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2022г.</i>	<i>Погашены в 2022г.</i>	<i>Сумма на 31.12.2022г.</i>	<i>Процентная ставка</i>	<i>Срок погашения</i>
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>						
Физическое лицо	-	70	70	-	10%	2023
Всего	-	70	70	-		
<i>Проценты по краткосрочным кредитам и займам</i>						
Физическое лицо	-	2	2	-		
Всего	-	2	2	-		
ИТОГО	-	72	72	-		

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 10 275 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

14.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**15.1. Основные финансовые показатели***тыс. руб.*

<i>№ n/n</i>	<i>Показатель</i>	<i>Сумма за 2022г</i>	<i>Сумма за 2021г.</i>
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	16 335	-
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(14 205)	-
3	Прибыль (убыток) от продаж	2 103	-
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 329)	(3)
5	Чистая прибыль (убыток)	(9 331)	(3)
6	Чистые активы на конец отчетного периода	(9324)	7
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	0,13	-
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	(1,75)	-
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	(93)	(0,03)

Акционерное общество (АО) ТД «Электромаш» является недавно созданной организацией.
Дата регистрации: 30.11.2021г.

В отчетном периоде имели место геополитические события, которые привели к общей неопределенности в экономике страны и оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в последний период.

Организацией был заключен договор с Министерством Экономического развития ПМР о покупке государственного пакета акций Научно-производственного Акционерного общества «Электромаш». В связи с чем, были заключены договора займов, проценты по которым и повлияли на финансово-экономический результат общества.

На 31.12.2022 приобретен контрольный пакет акций НП ЗАО "Электромаш", в качестве долгосрочной стратегии является получение прибыли в качестве дивидендов, а также планируется ввоз и реализация продукции НП АО Электромаш на территории РФ. Введенные дополнительные санкции иностранными государствами привели к временной задержке реализации данных планов в отчетном периоде.

С целью преодоления сложившейся ситуации руководством организации предпринимаются меры, которые должны привести к развитию организации и увеличению доходов. В целях увеличения величины чистых активов Общество планирует провести досрочное погашение займов для снижения процентной нагрузки.

Помимо долгосрочной стратегии руководством компании планируется создание прочей клиентской базы и организация финансово- хозяйственной деятельности, которая начала работать в 4 квартале отчетного периода и покрыла часть убытка.

15.2 Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности - 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения».

Сведения об основных покупателях и заказчиках:*тыс. руб.*

<i>Наименование</i>	<i>Сумма продаж (с НДС), тыс. руб.</i>	<i>Процент продаж в общей сумме продаж, %</i>
ООО "Элком"	19 602	100%

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

15.3. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет затрат на производство ведется для всей организации, включая филиалы. Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на сч.90 «Продажи».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках:*тыс. руб.*

<i>Наименование</i>	<i>Сумма поставок (с НДС), тыс. руб.</i>	<i>Процент поставок в общей сумме поставок, %</i>
ООО «ЭНЕРГОПИТЕР»	17 046	100.0%

15.4 Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

Прочие доходы в 2022 году отсутствуют.

		<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие расходы</i>		<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание		964	3
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ		152	-
Проценты к уплате		10 275	-
Прочее		41	-
ИТОГО		11 432	3

15.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в 2022 году отсутствовали.

15.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма финансового результата за отчетный период по данным бухгалтерского учета - убыток -9 329 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 0 тыс. руб.

16. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Хозяйственные операции на забалансовых счетах отсутствуют.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства Обществом не формировались.

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

18. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

19.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Примечание
Лупанова Н.Е. 780422878690	Акционер	Размер доли в общем количестве акций 50%
Рыков В.Г. 780216560189	Акционер	Размер доли в общем количестве акций 50%
Женов И.В. 110403028953	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал

Лица, отвечающее за корпоративное управление – участники Общества:

- Лупанова Н.Е.

- Рыков В.Г.

19.2 Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Наименование (ФИО,) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	отсутствуют	-	-	-	-	-

19.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году начисления и выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу не производились.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

22. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
29.03.2023г.

Женов И.В.

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

Табличные пояснения к бухгалтерскому Балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	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.
Всего	5120	-	-	-

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	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2021 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	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	239520	-	-	-	-	239520	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в капиталы иных предприятий и организаций	5302	3а 2022 г.	-	-	239520	-	-	-	-	239520	-
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5303	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5304	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	-	-	239520	-	-	-	-	239520	-
	5310	3а 2021 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2022 г.	-	-	14 205	(14 205)	-	-	-	-	-
	5420	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: товары для перепродажи	5401	За 2022 г.	-	-	14 205	(14 205)	-	-	-	-	-
	5421	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	-	-	260 441	-	(240 838)	-	-	-	19 603	-
	5530	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5512	3а 2022 г.	-	-	19 602	-	-	-	-	-	19 602	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

заказчиками	5532	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2022 г.	-	-	240 839	-	(240 838)	-	-	-	1	-
	5535	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2022 г.	-	-	260 441	-	(240 838)	-	-	-	19 603	-
	5520	3а 2021 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	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную зadолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	3а 2022 г.	-	320 273	-	(51 877)	-	-	268 396
	5570	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	5551	3а 2022 г.	-	320 273	-	(51 877)	-	-	268 396
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	-	20 478	-	(19 958)	-	-	520
	5580	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

АО ТД «ЭЛЕКТРОМАШ»

192102, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Волковское, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. Ж, пом. 42

Телефон: +7 (912) 124-56-59. E-mail: 7981971500@mail.ru

ОГРН 1217800185008, ИНН 7816724956, КПП 781601001

в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	-	17 045	-	(16 800)	-	-	245
	5581	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2022 г.	-	3 361	-	(3 086)	-	-	275
	5582	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по краткосрочным кредитам	5562	За 2022 г.	-	72	-	(72)	-	-	-
	5582	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	За 2022 г.	-	340 751	-	(71 835)	-	-	268 916
	5570	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-