Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «МЕРКО РУССЛАНД»

за 2022 год

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «МЕРКО РУССЛАНД», сокращённое название ООО «МЕРКО РУССЛАНД», ИНН 7702413837, (далее Общество) зарегистрировано 03 марта 2017года,

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746209508.

Общество зарегистрировано по адресу: 141031, Московская обл, г Мытищи, п Нагорное, ул Центральная, влд. 3, стр. 3, этаж 1, помещ. 3

Фактический адрес Общества: 141031, Московская обл, г Мытищи, п Нагорное, ул Центральная, влд. 3, стр. 3, этаж 1, помещ. 3

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 6,5 человек. Списочная численность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием для строительства автомобильных дорог;
- Торговля запасными частями оптовая прочими машинами и оборудованием для строительства автомобильных дорог;
- Услуги по проектированию и наладке заводов и оборудования для строительства автомобильных дорог.

В 2023 году ООО«МЕРКО РУССЛАНД» предполагает продолжать данные виды деятельности.

1.2 Информация об органах управления

По состоянию на 31.12.2022 года Единственным Участником общества является физическое лицо – Былинина Жанна Александровна, доля в уставном капитале – 100%,

Исполнительным органом в 2022 году являлся генеральный директор ООО «МЕРКО РУССЛАНД»- Былинина Жанна Александровна.

Главный бухгалтер Общества – Сабаева Инга Яковлевна.

Бенефициаром ООО «МЕРКО РУССЛАНД» является Былинина Жанна Александровна.

Информация об основном управленческом персонале: Генеральный директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2022 г., составило Заработная плата :603 тыс. руб. Дивиденды: 10 350тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 188 тыс. руб.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики (используемые в финансовой деятельности за 2022 год)

Бухгалтерская отчетность за 2022г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1-УП от 31.12.2021, и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и Положениями по бухгалтерскому учету(ПБУ).

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества на 2022 г. применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в Учетную политику на 2022 год не вносились. Внесение существенных изменений в Учетную политику на 2023 год не предполагается.

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется- в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов»

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве НМА необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход

исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на счете 05 «Амортизация НМА» исходя из установленного срока полезного использования.
Переоценка НМА не производится.

2.1.2. Основные средства и объекты незавершенного строительства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 24.12.10 № 186н); ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и Налоговым Кодексом РФ:
• к основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течении срока продолжительностью более 12 месяцев.
Оценка данного имущества:
• первоначальная стоимость основных средств формируется без учета НДС;
• к учету в качестве основных средств принимаются активы стоимостью более 100000 рублей за единицу ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление ОС. Суммы уплаченные за доставку и приведение в пригодное для использования состояние входят в первоначальную стоимость основного средства;
• Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, исходя из установленного срока полезного использования объектов без применения понижающего коэффициента
Основание: пункты 27 ПБУ 6/2020.
Срок полезного использования основных средств устанавливается из ожидаемого срока использования объекта ОС на основании ОКОФ в соответствии с нижней границей амортизационных групп, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы";
• начисление амортизационной премии не производится;
• переоценка первоначальной стоимости ОС не производится;
• затраты на текущий ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы;
• ремонтный фонд не создаётся;

2.1.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материальных ценностей ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2022 года № 180н) и Налоговым Кодексом РФ:
• основные средства стоимостью менее 100000 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ;
• МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости;
• оценка материалов, используемых в производстве продукции (товаров, работ, услуг) определяется методом средней стоимости номенклатуры.
Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).
При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.1.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н) и Налоговым Кодексом РФ:
 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
 При выбытии списывается стоимость ценных бумаг по стоимости единицы.
 Выданные займы отражаются как краткосрочные - сроком 12 месяцев и менее, и долгосрочные сроком более 12 месяцев с учетом долгосрочных намерений.
 Краткосрочные и долгосрочные займы отражаются на счете 58.03 «Предоставленные займы».
 Акции и паи числятся на счете 58.01 «Паи и акции»
 Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от прочих поступлений.
 Начисленные проценты по предоставленным обществом займам отражаются отдельно на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».
 Доходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на

операционные доходы ежемесячно по статье «проценты к получению по займам выданным». Все затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, как существенные, так и несущественные по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
 Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.
 Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.
 Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.
 Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.1.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.11.2006№ 154н) и Налоговым Кодексом РФ:
 стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату (последний день месяца);
 учет авансов, полученных в валюте (по договорам заключенным в у.е.) сумма аванса определяется на дату получения аванса и курсовые разницы на момент реализации не возникают (при условии 100% предоплаты);
 курсовые разницы возникают на дату совершения операции в валюте и на отчетную дату.
 Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности (31.12.2022 г.), составил:
Доллар США = 70,3375 рублей.
Евро = 75,6553 рублей.
Китайский юань = 9,89492 рублей.

2.1.6. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) и Налоговым Кодексом РФ:
 расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные расходы ежемесячно.
 изменения процентной ставки по займам отражается в учете с даты, согласованной сторонами;
 дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.1.7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:
 Лицензии на право пользования и абонентское обслуживание электронных программ.
 Страхование автотранспорта.

2.1.8. Порядок формирования доходов

Учет формирования доходной части (в разрезе по видам деятельности) производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н) и Налоговым Кодексом РФ:
 признание доходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления в момент предъявления расчетных документов за отгруженную продукцию (товары, работы, услуги) ежемесячно.
 к доходам от обычных видов деятельности относятся:
- выручка от аренды офисных, производственных и подсобных помещений учитываемая ежемесячно (последнее число месяца) нарастающим итогом на основании актов выполненных услуг.
-выручка от услуги по комплексной уборке офисных, производственных и подсобных помещений учитываемая ежемесячно нарастающим итогом на основании актов выполненных услуг.
Доходы от выбытия имущества отражаются в составе прочих доходов.
Также Общество получает доход по начисленным процентам на выданные займы, который определяется на конец отчетного месяца.

2.1.9. Порядок формирования расходов

Учет формирования расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н) и Налоговым Кодексом РФ:
 учет затрат осуществляется способом деления всех затрат на прямые и косвенные, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» и прочие - внереализационные расходы учитываемые на счете 91.02 "Прочие расходы";
 Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

 суммы прямых расходов при осуществлении основных видов деятельности, таких как торговля оптовая прочими машинами и оборудованием для строительства автомобильных дорог, относятся в полном объеме на конец отчетного периода в уменьшение налогооблагаемой базы;
 суммы расходов, связанных с реализацией основных средств, относятся в состав прочих расходов на дату подписания акта о продажи основного средства.
 резервы по сомнительным долгам формируются на последнюю дату отчетного года согласно проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2022г, в налоговом учете Общество данного резерва не создает.
 дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности, либо на основании инвентаризации при признании ее невозможной к взысканию.

2.1.10. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н):
 Общество ведет налоговый учет по налогу на прибыль организаций на базе регистров бухгалтерского учета, перенося данные бухгалтерского учета в регистр налогового учета «Расчет по налогу на прибыль», классифицируя их в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ.
 При различии в оценке активов и обязательств, доходов и расходов, отражаемых в бухгалтерском и налоговом учете, общество ведет учет временных налоговых разниц и постоянных налоговых разниц, в результате чего в бухгалтерском учете и отчетности признаются:
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- постоянные налоговые активы и обязательства.
 Отложенные налоговые активы формируются при формировании убытка в налоговом учете и погашаются при зачете прибыли текущего периода на убытки прошлых лет, отражается на счете 09);
 Постоянные налоговые обязательства возникают в связи с разницей учета расходов/доходов Общества в бухгалтерском и налоговом учете (отражается по счету 99.02.3 в корреспонденции со счетом 68.04.2 расчет налога на прибыль).
 Общество отражает записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета ежемесячно последним календарным днем отчетного месяца на основании бухгалтерской справки. По счету 09 «Отложенные налоговые активы» ведется аналитический учет в разрезе: основные средства, убытки прошлых периодов, резервы по сомнительным долгам, финансовые вложения.
 При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете - развернуто. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
 Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02). В отчете о финансовых результатах сумма постоянного налогового обязательства отражается без учета суммы с начисленных дивидендов к получению.

2.1.11. Особенности учета налога на добавленную стоимость (НДС)

Учет налога на добавленную стоимость ведется в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ:
Общество в 2022 году осуществляло деятельность, облагаемую НДС (20%):
-
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием для строительства автомобильных дорог;
- Торговля запасными частями оптовая прочими машинами и оборудованием для строительства автомобильных дорог;
- Услуги по проектированию и наладке заводов и оборудования для строительства автомобильных дорог.

и не облагаемую НДС:
- доходы в виде процентов по займам выданным.

2.1.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, учитываются на счетах 50 «Касса» (за исключением «Денежных документов»), 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Денежные счета», 57 «Переводы в пути».

Формирование отчета о движении денежных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) (Утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н):
 Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения

стоимости. К ним относится 55 счет «Депозитные счета», в случае, если денежные средства на нем размещены не более чем на 3 месяца.
 Денежные потоки не включают суммы НДС, который включается в состав прочих платежей (прочих поступлений) по текущей деятельности.
 Расходы по оплате труда отражаются с учетом сумм удержанного НДФЛ и сумм страховых взносов.

2.1.13 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) и Налоговым Кодексом РФ:
 расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные расходы ежемесячно.
 изменения процентной ставки по займам отражается в учете с даты, согласованной сторонами;
 дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены

2.1.13. Оценочные обязательства и резервы

 На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 328 тыс. рублей. Срок погашения обязательства 2023 год.
 На 31 декабря 2022 года в организации сформирован Резерв по сомнительным долгам в сумме 1 775 тыс. рублей.
Условные активы и обязательства отсутствуют.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе видов деятельности:

Продажа Асфальтобетонных заводов и аналогичного оборудования	1 326 020 тыс. р.
Продажа запасных частей для асфальтобетонных заводов и аналогичного оборудования	584 997 тыс. р.
Продажа катков	124 619 тыс. р.
Сервисные работы по монтажу и наладке асфальтобетонных заводов и аналогичного оборудования	1 428 тыс. р.
Итого	**2 041 799 тыс. р.**

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г.
Материальные затраты	5 958 тыс. р.
Расходы на оплату труда	4 622 тыс. р.
Отчисления на социальные нужды	1 399 тыс. р.
Амортизация	2 871 тыс. р.
Прочие затраты	220 195 тыс. р.
Итого по элементам	235 045 тыс. р.

3.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы (дается аналитическая расшифровка прочих доходов и расходов):
Прочие доходы 366 203 тыс. р.
Прочие расходы 466 585 тыс. р.

Доходы:

Курсовые разницы	160 678	тыс. р.
Уступка права требования по договору факторинга	10 100	тыс. р.
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	28	тыс. р.
Оценочные обязательства по оплате труда	29	тыс. р.
Доход от покупки валюты	189 099	тыс. р.
Оприходование товаров	4	тыс. р.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 103	тыс. р.
Прочие доходы	1 161	тыс. р.
Итого	366 203	тыс. р.

Расходы:.

Курсовая разница	237 415	тыс. р.
Убыток от продажи валюты	213 383	тыс. р.
Комиссия банков	3 977	тыс. р.
Штрафы	15	тыс. р.
Расходы прошлого периода	2 876	тыс. р.
Резерв по сомнительным долгам	1 775	тыс. р.
Списание безнадежной дебиторской (кредиторской) задолженности	1 897	тыс. р.
Списание выделенного НДС на прочие расходы	123	тыс. р.
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	94	тыс. р.
Уступка права требования по договору Цессии	5 030	тыс. р.
Итого	466 585	тыс. р.

3.3. Налог на прибыль

4. Прочая информация

4.1. Информация о связанных сторонах

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н).

Связанными сторонами ООО «МЕРКО РУССЛАНД» на 31.12.2022 являются:

 Участники Общества:

Единственным Участником общества является физическое лицо –
Былинина Жанна Александровна,
Бенефициаром ООО «МЕРКО РУССЛАНД» является Былинина Жанна Александровна.
 Юридических лиц, в которых ООО «МЕРКО РУССЛАНД» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данных юридических лиц, нет.

В отчетном периоде у Общества не было взаимоотношений с взаимосвязанными компаниями.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора – Заработная плата в 2022г. - 603 тыс. руб.

4.2. События после отчетной даты и оценка их последствий

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).

Событий после отчетной даты на момент составления отчетности нет.

Существующих рисков на 31.12.2022 г. и потенциальных исков против Общества нет.

4.3. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Общество 09/08/2022 по Договору купли-продажи оборудования № 1054/К_1-ДКП от 23.03.2022г. с ПСБ ЛИЗИНГ ООО продало Асфальтосмесительную установку SANY SLB3000C8 LB3000CC0048 на сумму 313 736 тыс. р. Не включая НДС.

4.4. Факты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Генеральный директор Былинина Ж.А.

Главный бухгалтер Сабаева И.Я.

01 марта 2023

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	244	(58)	-	-	-	(50)	-	-	-	244	(107)
	5110	за 2021г.	244	(8)	-	-	-	(50)	-	-	-	244	(58)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	244	(58)	-	-	-	(50)	-	-	-	244	(107)
	5111	за 2021г.	244	(8)	-	-	-	(50)	-	-	-	244	(58)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 114	(322)	27 955	-	-	(2 814)	-	-	-		29 069	(3 136)
	5210	за 2021г.	1 114	(71)	303	-	-	(344)	-	-	-		1 417	(415)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	103	(73)	1 609	-	-	(150)	-	-	-		1 712	(223)
	5211	за 2021г.	103	(21)	-	-	-	(52)	-	-	-		103	(73)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1 011	(249)	26 346	-	-	(2 664)	-	-	-		27 357	(2 913)
	5212	за 2021г.	1 011	(50)	-	-	-	(199)	-	-	-		1 011	(249)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5213	за 2021г.	-	-	220	-	-	(77)	-	-	-		220	(77)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5214	за 2021г.	-	-	41	-	-	(4)	-	-	-		41	(4)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5215	за 2021г.	-	-	42	-	-	(12)	-	-	-		42	(12)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Розетка 4 гнезда		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель силовой медный		за 2022г.	-	14	14	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба профильная		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект Platinum X+		за 2022г.	-	85	85	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Метка транспондерная CESAR 05.2		за 2022г.	-	3	3	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж розеток		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прокладка кабельной трассы1		за 2022г.	-	46	46	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж радо Антенн		за 2022г.	-	5	5	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Настройка радиомоста		за 2022г.	-	4	4	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж автомата		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Настройка видеорегистратора		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка коннекторов		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пуско-наладка системы		за 2022г.	-	7	7	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка щитов		за 2022г.	-	3	3	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Программирование брелоков, меток		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка комплекта Platinum X +		за 2022г.	-	15	15	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Передвижная погрузочная эстакада Delta 9000		за 2022г.	-	512	-	(512)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Б/У Mercedes-Benz S350		за 2022г.	-	20 751	-	(20 751)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
CHERY TIGGO 7 PRO (T21) белый		за 2022г.	-	1 803	-	(1 803)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ford Transit FCD310m		за 2022г.	-	3 792	-	(3 792)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Самоходный штабелер		за 2022г.	-	731	-	(731)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дымосос ДН-12.5, исполнение 1, (ЕП), АИР 200 L6 30/1000, Л 90		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 Gi5-1135G7 8Gb Intel Iris Xe Graphics 14 FHD IPS BT Cam 45Вт*ч Win10Pro		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Аппарат высокого давления K7 Full control plus		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Моноблок AIO HP 24 Ryzen 5 4500U 8Gb SSD256 Gb AMD Radeon Graphics 23.8 FHD IPS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	84	-	(84)	-
Моноблок AIO HP 22 Athlon 3050U 8Gb SSD 256Gb AMD Radeon Graphics 21.5 FHD IPS белый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	32	-	(32)	-

Ноутбук LENOVO IdeaPad S340-14API, 14" синий		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Lenovo 14" (81VV00HJRU)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-

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	-	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
монтаж ПНД		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
КОРОБКА ПЛАСТИКОВАЯ МОНТАЖНАЯ		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТРУБА ГОФРИРОВАННАЯ		за 2022г.	-	4	-	-	4
		за 2021г.	-	-	-	-	-
СКОБА МЕТАЛЛИЧЕСКАЯ		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
затяжка кабеля		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
монтаж гофрированной трубы		за 2022г.	-	8	-	-	8
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомат 16 А		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПНД труба D20		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Розетка на Din рейку		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МУФТА соединительная		за 2022г.	-	4	-	-	4
		за 2021г.	-	-	-	-	-
монтаж, настройка, сборка щита		за 2022г.	-	6	-	-	6
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение		за 2022г.	-	262	-	(262)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Цезарь		за 2022г.	-	105	-	(105)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Розетка трехместная		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба		за 2022г.	-	2	2	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
IP камера		за 2022г.	-	40	40	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск		за 2022г.	-	7	7	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевой видеорегистратор		за 2022г.	-	16	16	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
4-х портовый коммутатор		за 2022г.	-	14	14	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Точка доступа		за 2022г.	-	15	15	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель DIVISAT		за 2022г.	-	24	24	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коробка монтажная		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Выключатель двухполюсный автоматический		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щит распределительный		за 2022г.	-	11	11	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Роутер Keenetic		за 2022г.	-	3	3	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модем		за 2022г.	-	4	4	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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.	24 085	129 368	(367)	(27 955)	125 132
	5250	за 2021г.	-	24 388	-	(303)	24 085
в том числе: Тельтомат	5241	за 2022г.	24 085	-	-	-	24 085
	5251	за 2021г.	-	24 085	-	-	24 085
Ремонт ангара для складирования	5242	за 2022г.	-	1 993	-	-	1 993
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектирование	5243	за 2022г.	-	3 333	-	-	3 333
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
СМР по устройству АБК и корп. №1	5244	за 2022г.	-	49 577	-	-	49 577
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство ограждения	5245	за 2022г.	-	10 777	-	-	10 777
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
СМР по Допсоглашению №1 от 23.05.22г.	5246	за 2022г.	-	21 689	-	-	21 689
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
СМР по Допсоглашению №2 от 08.06.22г.	5247	за 2022г.	-	10 909	-	-	10 909
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
СМР по Допсоглашению №6 от 17.10.22г.	5248	за 2022г.	-	2 648	-	-	2 648
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
щит металлический	5249	за 2022г.	-	9	-	-	9
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммутатор		за 2022г.	-	5	-	-	5
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Коннектор RG45		за 2022г.	-	1	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Din рейка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Провод ввг		за 2022г.	-	11	9	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба ПНД 20		за 2022г.	-	1	1	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прокладка кабельной трассы		за 2022г.	-	35	11	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж камеры видеонаблюдения		за 2022г.	-	22	17	-	5
		за 2021г.	-	-	-	-	-
DVI-S131 3mPIX 2/8MM ВИДЕОКАМЕРА IP		за 2022г.	-	15	-	-	15
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Провод ftp		за 2022г.	-	11	-	-	11
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтажный бокс		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок питания ST-4801PDE		за 2022г.	-	3	-	-	3
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земляные работы		за 2022г.	-	7	-	-	7

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	1 510	-	-
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	-	209	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Былинина Жанна Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	173 549	-	173 549	1 587 624	(1 564 630)	-	-	X	193 793	-	193 793
	5420	за 2021г.	144 156	-	144 156	740 313	(710 920)	-	-	X	173 549	-	173 549
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 338	-	1 338	2 777	(4 000)	-	-	1 168	114	-	114
	5421	за 2021г.	19	-	19	15 970	(14 652)	-	-	5	1 338	-	1 338
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	49 821	-	49 821	1 353 494	(1 206 959)	-	-	86 491	193 606	-	193 606
	5423	за 2021г.	20 093	-	20 093	606 577	(576 849)	-	-	93 165	49 821	-	49 821
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	122 391	-	122 391	(3 692)	(118 626)	-	-	-	73	-	73
	5424	за 2021г.	122 391	-	122 391	-	-	-	-	-	122 391	-	122 391
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	1 653	-	1 653	60 486	(62 140)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	235 045	(235 045)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	57 279	(57 279)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	198 326	-	349 019	-	(207 988)	-	-	-	3	37 811	377 171	(1 775)
	5530	за 2021г.	143 285	-	192 558	-	137 517	-	-	-	-	-	198 326	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 996	-	69 195	-	(3 021)	-	-	-	-	-	72 170	-
	5531	за 2021г.	2 405	-	5 700	-	(2 110)	-	-	-	-	-	5 996	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	189 829	-	263 951	-	(180 428)	-	-	-	-	-	273 352	(775)
	5532	за 2021г.	113 502	-	185 303	-	(135 230)	-	-	-	-	-	163 575	-
Прочая	5513	за 2022г.	27 654	-	15 873	-	(24 539)	-	-	-	3	37 811	56 743	(1 167)
	5533	за 2021г.	26 342	-	1 555	-	(177)	-	-	-	-	-	27 720	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	198 326	-	349 019	-	(207 988)	-	-	X	3	37 811	377 171	(1 775)
	5520	за 2021г.	143 285	-	192 558	-	137 517	-	-	X	-	-	198 326	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 123	44	-	(2 167)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	5 400	-	(3 277)	-	-	-	-	2 123
прочая	5554	за 2022г.	394	6 486	-	(393)	-	-	-	-	6 488
	5574	за 2021г.	922	-	-	(527)	-	-	-	-	394
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	416 641	375 909	19	(369 622)	-	-	3	37 811	460 762
	5580	за 2021г.	297 178	268 972	3	(149 512)	-	-	-	-	416 641
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	116 331	56 060	5	(39 569)	-	-	-	-	132 827
	5581	за 2021г.	43 789	77 195	-	(4 654)	-	-	-	-	116 331
авансы полученные	5562	за 2022г.	295 079	304 014	-	(291 969)	-	-	-	-	307 124
	5582	за 2021г.	245 294	189 489	-	(139 704)	-	-	-	-	295 079
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 935	8 726	13	(38 025)	-	-	3	37 811	11 463
	5583	за 2021г.	8 087	(1)	3	(5 154)	-	-	-	-	2 935
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	174	9 233	-	(59)	-	-	-	-	9 347
	5586	за 2021г.	8	2 289	-	-	-	-	-	-	2 297
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	416 641	375 909	19	(369 622)	-	X	3	37 811	460 762
	5570	за 2021г.	297 178	268 972	3	(149 512)	-	X	-	-	416 641

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 286	20 737
Расходы на оплату труда	5620	4 622	2 106
Отчисления на социальные нужды	5630	1 399	636
Амортизация	5640	2 864	394
Прочие затраты	5650	218 875	103 557
Итого по элементам	5660	235 046	127 430
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 217)	(25 325)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	210 829	102 105

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

Руководитель _____ Былинина Жанна Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 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	-	527	(170)	(29)	328

Руководитель _____ Былинина Жанна Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.