Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «М и С ТехГруп Рус» за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М и С ТехГруп Рус» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Деятельность Общества

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «М и С ТехГруп Рус» за 2022 год.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «М и С ТехГруп Рус»

Сокращенное наименование Общества – ООО «М и С ТехГруп Рус»

Место нахождения Общества: 190013, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, дом 60/129, литер Б, помещение 1Н, комната 90, офис 603

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество не имеет обособленных подразделений

Общество с ограниченной ответственностью «М и С ТехГруп Рус» зарегистрировано в Едином государственном реестре 03.08.2018 за основным государственным регистрационным номером **1187746727486**.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей участников Общества.

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 25 000 000 руб., на 31.12.2022 составляет 25 000 000 руб.

Учредителями Общества являются:

Наименование организации, Ф.И.О.	Место нахождения	Доля в уставном капитале Общества, %
М и С ТехГруп Джермани ГМБХ	40885, Германия, Ратинген, Рейхеке, 79 (регистрационный номер HRB 53843)	99,9%
Зоммер Олаф Бруно	Германия	0,1%

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69). Общество планирует продолжать вести деятельность по указанному виду ОКВЭД в 2022 году.

Деятельность Общества не подлежит обязательной сертификации, однако оборудование, поставляемое для продажи, проходит обязательную сертификацию на соответствие его качества и безопасности. Срок прохождения сертификации каждые пять лет.

В 2022 году на основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества № 16 от 12.04.2022 было принято решение о смене руководящего состава:

До 14 апреля 2022 года Генеральным директором являлся Ли Владимир Юрьевич

С 15 апреля 2022 года единоличным исполнительным органом Общества назначена управляющая организация ООО «ЕМГ Менеджмент» сроком на 5 лет на основании договора № 174 от 15.04.2022.

Главный бухгалтер – Общество с ограниченной ответственностью «ЕМГ Экаунтинг» на основании договора № 152 от 28.08.2018.

Численность работников Общества на 31.12.2021 – 1 человек, на 31.12.2022 – 0 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета, осуществляемого исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее «Закон о бухгалтерском учете») и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н. Фактов отступления от российских правил учета не было.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2021 года. Фактов отступления от российских правил учета не было.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением сформированных оценочных обязательств.

1. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

2. Основные средства

С 1 января 2022 года Общество применяет новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

На 01.01.2022 г. Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств. Стоимостная оценка не изменилась, был пересмотрен фактический срок полезного использования (п. 37 ФСБУ 6/2020), исходя из планируемых сроков использования основных средств. Доходов от выбытия основных средств не ожидается, в связи с этим ликвидационная стоимость равна нулю.

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, Общество относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются на затраты по мере принятия их к учету и эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 Общество не имеет объектов основных средств, переданных в залог.

Инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. Обществом проведена. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Детали движения основных средств раскрыты в Разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

3. Аренда

С 1 января 2022 года Общество применяет новый ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

По действующему договору аренды Общество на 01 января 2022 года единовременно признало право пользования активом и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока аренды – 3 года. В целях сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности по строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2021 – 519 тыс. руб. и на 31.12.2022 – 686.

Подробная расшифровка движения основных средств представлена в Разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 года. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики:

Наименование показателя	До корректировок	После корректировок	Разница
Основные средства (актив в форме права пользования)	319	838	519
Прочие оборотные активы	14	122	108
Прочие долгосрочные обязательства	-	627	627

4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) в отчетном периоде осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов после признания на отчетную дату осуществляется по наименьшей из двух величин:

- фактической себестоимости;

- чистой стоимости продажи.

При выявлении признаков обесценения создается резерв под обесценение запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные затраты признаются расходами периода, в котором они понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Товары, приобретенные организацией для продажи, списываются по средней себестоимости.

У Общества нет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022.

Ежегодная инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 г. в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обяза-

тельств» и внутренним приказом Руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Резерв под обесценение товаров на 31.12.2022 года не формировался.

Детали движения основных средств раскрыты в Разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	466	73
Денежные средства, размещенные на краткосрочный депозит	-	3 400
Итого	**466**	**3 473**

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Методы учета и оценки дебиторской и кредиторской задолженности осуществляются в соответствии с учетной политикой Общества.

Расчеты ведутся отдельно по задолженностям и авансам. Кредиторская и дебиторская задолженность, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды, оценивается с учетом начисленных пени и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Задолженность учитывается по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Общество и покупателями (заказчиками). Задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражается в отчетности в сумме полученных денежных средств.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

По состоянию на 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам отсутствует ввиду отсутствия задолженности, не погашенной в установленный в договоре срок, и ввиду отсутствия задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Детали движения дебиторской и кредиторской задолженностей раскрыты в бухгалтерском балансе, а также в Разделе 5 табличных пояснений.

7. Долгосрочные займы и кредиты

В 2018 году Обществом был получен займ от учредителя М и С ТехГруп Джермани ГМБХ в сумме 250 000 евро по договору займа №1 от 16.10.2018. Займ предоставлен на срок 5 лет. Годовая процентная ставка составляет 5,5%.

По состоянию на 31.12.2022 сумма долга в рублевом эквиваленте составляет 18 914 тысяч рублей, начисленные проценты за 2022 в рублевом эквиваленте составляют 1 040 тысяч рублей.

8. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

В 2021-2022 годах Обществом были сформированы следующие оценочные обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв на оплату отпуска	0	923
Итого	**0**	**923**

В 2022 году у Общества отсутствует обязанность в формировании оценочного обязательства в связи с расторжения трудового договора с единственным сотрудником в апреле 2022 года.

Расшифровка движения оценочных обязательств за 2022:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Резерв на оплату отпуска	923	295	(1 218)	0
Итого	**923**	**295**	**(1 218)**	**0**

9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются действующие сертификаты на соответствие качества и безопасности оборудования. Срок действия сертификатов – 5 лет.

10. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Выручка от реализации товаров	**531**	**9 679**
- в том числе экспорт товаров	148	5 918
Итого	**531**	**9 679**

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг

Себестоимостью товаров, приобретаемых для последующей перепродажи, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость проданных товаров	282	6 311
Итого	**282**	**6 311**

Коммерческие расходы

Расшифровка коммерческих расходов за 2021 год и 2022 год приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Амортизация	243	748
Амортизация (аренда)	519	-
Аренда офиса	-	540
Бухгалтерские услуги	1 120	1 584
Расходы на рекламу	-	1 118
Услуги по сертификации оборудования	344	381
Услуги брокера и доставка товаров покупателям	59	610
Возмещение расходов материнской компании	-	295
Оплата труда	1 623	6 898
Резерв на отпуска	-	709
Страховые взносы	392	1 400
Юридические услуги	398	58
Хозяйственные и командировочные расходы	145	148

Прочие	26	66
Итого	**4 869**	**14 555**

Прочие доходы и расходы

Результат от купли/продажи валют в Отчете о финансовых результатах представлен в нетто-оценке.

Состав прочих доходов представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид доходов	2022	2021
Курсовые разницы	12 093	3464
Восстановление резерва на отпуск	32	-
Проценты к получению (депозит)	34	169
Признание прочего дохода по безвозмездной поставке	274	656
Итого прочие доходы	**12 433**	**4 289**

Прочие доходы по безвозмездной поставке импортных образцов, реклассифицированных в основные средства, признаются пропорционально начисленной амортизации в течение срока полезного использования основных средств. За 2022 год признано в прочий доход 274 тыс. руб.

Состав прочих расходов представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2022	2021
Курсовые разницы	10 078	1 653
Расходы от продажи иностранной валюты (в нетто-оценке)	13	125
Процентные расходы по аренде	20	
Проценты по займам и кредитам не принимаемые на н/о	957	1 182
Расходы на услуги банков	26	62
Прочие расходы	-	130
Итого прочие расходы	**11 094**	**3 152**

11. Налоги

Налоговый учет ведется на основании регистров бухгалтерского учёта.

НДС

Общество признает датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, услуг).

Налог на прибыль

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признается день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признается день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие налоги

По прочим налогам (налог на имущество, транспортный налог) моментом возникновения налоговых обязательств является момент отражения налоговой декларации в бухгалтерском учете.

Задолженность по налогам и сборам показывается в отчетности в составе кредиторской или дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022	2021
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(3 345)	(10 050)
2.	Постоянные разницы (расходы, не принимаемые для НО)	1 186	(1 711)
3.	Прибыль (убыток) для налогообложения	(4 531)	(8 339)
4.	Ставка налога	20%	20%
5.	Налог на прибыль	-	1 668

6.	В т.ч. Текущий налог		
7.	Отложенный налог	-	1 668
8.	Прочее (списание накопленного отложенного налогового актива по налоговому убытку)	-	(7 246)

Общество списало отложенный налоговый актив в 2021 году в связи с тем, что уверенность в получении прибыли отсутствует. Отложенные налоги в 2022 году также не формировались.

12. Операции со связанными сторонами

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

1. М и С ТехГруп Джермани ГМБХ – учредитель (99,9%)
2. Зоммер Олаф Бруно – учредитель (0,01%)
3. Ли Владимир Юрьевич – Генеральный директор до 14.04.2022

Объем операций со связанными сторонами за 2021 и 2022 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	Вид операций доходы, (расходы)	Объем операций за 2022 год	Объем операций за 2021 год
1	М и С ТехГруп Джермани ГМБХ	Начислены проценты по займу	(1 224)	(1 237)
2	М и С ТехГруп Джермани ГМБХ	Возмещение расходов за лицензию брандмауэра	-	(301)
3	М и С ТехГруп Джермани ГМБХ	Покупка товаров	(440)	(6 109)

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на отчетные даты представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид операции со связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
М и С ТехГруп Джермани ГМБХ				
Договор займа № 1 от 16.10.2018 - Долгосрочный займ - проценты по договору займу	-	-	18 914 1 040	21 017 -
Договор поставки товаров бн от 25.01.2019	-	-	245	1 387
Итого	**-**	**-**	**20 199**	**22 404**

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Наименование	Вид операции	2022	2021
Расходы на оплату труда основного управленческого персонала Общества	Оплата труда	1 623	6 898

Задолженность в отношении оплаты труда основного управленческого персонала по состоянию на отчетные даты отсутствует.

13. Судебные иски и разбирательства

Общество не участвовало в судебных разбирательствах в отчетном периоде.

14. Риски хозяйственной деятельности Общества

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране, а также политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, нестабильна.

В течение 2022 года некоторыми странами были введены новые ограничительные меры в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков. Большое количество иностранных компаний покинуло рынок Российской федерации, в том числе экспедиторские фирмы, которые осуществляли импорт товаров, ввозимых для перепродажи. Реализуемое оборудование могло быть классифицировано как импортный товар двойного назначения, что привело к тому, что доставка товаров значительно затруднилась в связи с более тщательной и длительной проверкой как самого оборудования, так и сопутствующих документов.

Финансовые риски

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Диверсифицировать валютные риски оказалось достаточно сложно в связи с жесткими ограничениями со стороны Российских банков. Курс рубля продолжает быть подверженным значительным перепадам.

На 31.12.2022 у Общества существуют обязательства в иностранной валюте перед учредителем по договору поставки товаров в сумме 245 тыс. руб., а также по договору займа в сумме 1 040 тыс. руб. В случае возникновения риска ликвидности и недостатка денежных средств для погашения всех имеющихся у Общества обязательств, Единственный участник гарантирует пополнение средств путем вклада в имущество Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования отражения хозяйственных операций и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Эпидемиологические риски

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности некоторые ограничения, введенные в целях нераспространения коронавирусной инфекции COVID-19, остаются в силе. Руководство Общества следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

15. Информация о непрерывности и события после отчётной даты

За 2022 г. Обществом был получен чистый убыток в сумме 3 421 тыс. руб., за 2021 г. – 15 628 тыс. руб.

На 31.12.2022 чистые активы Общества составили - (18 449) тыс. руб., на 31.12.2021 – (14 754) тыс. руб.

В апреле 2022 года участники Общества приняли решение временно приостановить текущую часть деятельности в связи с возникшими трудностями в сфере логистики и доставки товаров на территорию Российской Федерации, а также в связи с тем, что данное оборудование может быть классифицировано как импортный товар двойного назначения. Было проведено сокращение штата и расходов. Управление Обществом передано сторонней организации - ООО «ЕМГ Менеджмент».

Общество полагает, что в сложившихся условиях вероятность экономической неопределенности в ближайшем будущем все еще высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Для целей своевременного погашения текущих обязательств участниками Общества были приняты меры по улучшению финансового положения Общества, а именно было принято решение о вкладе в имущество Общества в сумме 8 000 тыс. руб. Имущество в виде безналичных денежных средств зачислено на расчетный счет Общества 29.03.2023. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество также погасило задолженность по процентам по займу за 2022 год в 1 квартале 2023 года.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Генеральный директор
ООО «ЕМГ Менеджмент»
Управляющий
ООО «М и С ТехГруп Рус»
Стэнсмор Томас Карнеги _____
«30» марта 2023 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

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.	2 033	(1 195)	686	-	-	(762)	-	-	-	2 719	(1 957)
	5210	за 2021г.	1 514	(447)	-	-	-	(748)	-	-	-	1 514	(1 195)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	55	(40)	-	-	-	(10)	-	-	-	55	(50)
	5211	за 2021г.	55	(21)	-	-	-	(18)	-	-	-	55	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 459	(1 155)	-	-	-	(233)	-	-	-	1 459	(1 388)
	5212	за 2021г.	1 459	(426)	-	-	-	(730)	-	-	-	1 459	(1 155)
ППА по аренде	5203	за 2022г.	519	-	686	-	-	(519)	-	-	-	1 205	(519)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
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	-	-	-
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 _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 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.	408	-	408	282	282	-	-	X	408	-	408
	5420	за 2021г.	170	-	170	6 674	(6 437)	-	-	X	408	-	408
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	57	-	57	51	(108)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	408	-	408	282	(282)	-	-	-	408	-	408
	5423	за 2021г.	114	-	114	6 623	(6 329)	-	-	-	408	-	408
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

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.	2 945	-	-	-	(2 891)	-	-	-	-	-	54	-
	5530	за 2021г.	3 391	-	825	-	(3 264)	-	-	-	-	1 993	2 945	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	813	-	-	-	(813)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	2 317	-	813	-	(2 317)	-	-	-	-	-	813	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	574	-	8	-	(570)	-	-	-	-	-	11	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 120	-	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-	54	-
	5533	за 2021г.	500	-	-	-	(373)	-	-	-	-	1 993	2 120	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 945	-	-	-	(2 891)	-	-	X	-	-	54	-
	5520	за 2021г.	3 391	-	825	-	(3 264)	-	-	X	-	1 993	2 945	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21 644	10 333	-	(12 377)	-	-	-	-	19 600
	5571	за 2021г.	22 671	1 466	-	(3 119)	-	-	-	-	21 017
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	21 017	9 647	-	(11 750)	-	-	-	-	18 914
	5573	за 2021г.	22 671	1 466	-	(3 119)	-	-	-	-	21 017
прочая	5554	за 2022г.	627	686	-	(627)	-	-	-	-	686
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 796	-	1 224	(1 694)	-	-	-	-	1 326
	5580	за 2021г.	4 986	1 796	1 237	(6 220)	-	-	-	1 993	1 796
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 487	-	-	(1 201)	-	-	-	-	286
	5581	за 2021г.	3 562	1 487	-	(3 562)	-	-	-	-	1 487
авансы полученные	5562	за 2022г.	309	-	-	(309)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	174	309	-	(174)	-	-	-	-	309
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	1 993	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	1 224	(184)	-	-	-	-	1 040
	5585	за 2021г.	1 247	-	1 237	(2 484)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	23 440	10 333	1 224	(14 071)	-	X	-	-	20 926
	5570	за 2021г.	27 657	3 262	1 237	(9 339)	-	X	-	1 993	22 813

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 _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	6
Расходы на оплату труда	5620	1 623	7 607
Отчисления на социальные нужды	5630	392	1 400
Амортизация	5640	762	748
Прочие затраты	5650	2 092	4 794
Итого по элементам	5660	4 869	14 555
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 869	14 555

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

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 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	923	295	(1 186)	(32)	-

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Стэнсмор Томас Карнеги**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.