

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "КАТЕ" 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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------|------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | На начало года | | | Выбыло | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022 г. | 6 416 | (5 354) | 1 190 | - | (450) | - | - | - | 7 606 | (5 805) |
| | 5110 | за 2021 г. | 7 138 | (4 015) | - | (722) | 300 | (1 639) | - | - | 6 416 | (5 354) |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2022 г. | 6 315 | (5 254) | 1 190 | - | (450) | - | - | - | 7 505 | (5 704) |
| | 5111 | за 2021 г. | 6 315 | (3 618) | - | - | (1 636) | - | - | - | 6 315 | (5 254) |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара | 5102 | за 2022 г. | 101 | (101) | - | - | - | - | - | - | 101 | (101) |
| | 5112 | за 2021 г. | 101 | (101) | - | - | - | - | - | - | 101 | (101) |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5103 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5113 | за 2021 г. | 722 | (296) | - | (722) | 300 | (4) | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Всего | 5120 | - |
| в том числе: | 5121 | - |
| | | 722 |

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 | 3 | 3 | 2 |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | 2 | 2 | 2 |
| Прочие нематериальные активы | 5132 | 1 | 1 | - |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5133 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | 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 |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|------------------|
| | | | | запраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022 г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| в том числе: 166/08-22ОКР (Huber Prazisionstechnik GmbH) | 5161 | за 2022 г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022 г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2022 г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 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 | за 2022 г. | - | 9 249 | - | (190) | 9 059 |
| | 5250 | за 2021 г. | 2 017 | 11 876 | (5 096) | (8 798) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Сооружения | 5241 | за 2022 г. | - | 9 059 | - | - | 9 059 |
| | 5251 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 5242 | за 2022 г. | - | 190 | - | (190) | - |
| | 5252 | за 2021 г. | - | 2 495 | - | 2 495 | - |
| Машины и оборудование | 5243 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2021 г. | 1 867 | 4 377 | - | (6 244) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5244 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021 г. | 151 | 5 004 | (5 096) | (59) | - |

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 | - | 8 386 |
| в том числе: | | | |
| Испытательный стенд (инв. №603) | 5261 | - | 5 891 |
| ГИДРОСТЕНД с щитом управления ЩУГС (№22) | 5262 | - | 2 495 |
| 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 баланс | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 41 254 | 14 212 |
| 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

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 коррек- тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | накоплен- ная коррек- тировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022 г. | 10 | - | 4 700 | - | - | - | 255 | - | 4 710 | 255 |
| | 5311 | за 2021 г. | 20 | - | - | (10) | - | - | - | - | 10 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5302 | за 2022 г. | 10 | - | 4 700 | - | - | - | 255 | - | 4 700 | 255 |
| | 5312 | за 2021 г. | 20 | - | - | (10) | - | - | - | - | 10 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022 г. | - | - | 31 000 | (22 000) | (96) | - | 195 | - | 9 000 | 99 |
| | 5315 | за 2021 г. | - | - | 312 400 | (316 166) | - | - | 3 766 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5306 | за 2022 г. | - | - | 31 000 | (22 000) | (96) | - | 195 | - | 9 000 | 99 |
| | 5316 | за 2021 г. | - | - | 312 400 | (316 166) | - | - | 3 766 | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022 г. | 10 | - | 35 700 | (22 000) | (96) | - | 450 | - | 13 710 | 354 |
| | 5310 | за 2021 г. | 20 | - | 312 400 | (316 176) | - | - | 3 766 | - | 10 | - |

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

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

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 | | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--------|----------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям) | | поступление | | выбыло | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5502 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 5504 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5505 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5525 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022 г. | 34 467 | (12 479) | 277 917 | - | (233 302) | (75) | (2 126) | - | - | - | - | - | - | - | 79 007 | (14 605) |
| | 5530 | за 2021 г. | 484 773 | - | 247 646 | - | (697 833) | (35) | (12 479) | - | - | - | - | (547) | - | - | 34 467 | (12 479) |
| в том числе: | 5511 | за 2022 г. | 13 036 | (12 479) | 83 986 | - | (84 191) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 832 | (12 479) |
| | 5531 | за 2021 г. | 340 160 | - | 49 562 | - | (376 685) | - | (12 479) | - | - | - | - | - | - | - | 13 036 | (12 479) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2022 г. | 84 | - | 77 716 | - | (39 224) | (19) | - | - | - | - | - | - | - | - | 38 557 | - |
| | 5532 | за 2021 г. | 133 162 | - | 23 776 | - | (156 307) | - | - | - | - | - | - | (547) | - | - | 84 | - |
| Авансы выданные | 5513 | за 2022 г. | 8 320 | - | 7 296 | - | (7 569) | (56) | (2 126) | - | - | - | - | - | - | - | 8 047 | (2 126) |
| | 5533 | за 2021 г. | 8 092 | - | 7 720 | - | (7 457) | (35) | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 320 | - |
| Прочая | 5514 | за 2022 г. | 12 596 | - | 100 123 | - | (93 181) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 538 | - |
| | 5534 | за 2021 г. | 2 933 | - | 144 802 | - | (135 139) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 596 | - |
| По налогам и сборам | 5515 | за 2022 г. | 384 | - | 8 072 | - | (8 456) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 384 | - |
| | 5535 | за 2021 г. | 384 | - | 19 426 | - | (19 426) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 384 | - |
| Социальное страхование | 5516 | за 2022 г. | 46 | - | 724 | - | (736) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 | - |
| | 5536 | за 2021 г. | 42 | - | 2 823 | - | (2 819) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 | - |
| Подотчетные лица | 5500 | за 2022 г. | 34 467 | (12 479) | 277 917 | - | (233 302) | (75) | (2 126) | X | - | - | - | - | - | - | 79 007 | (14 605) |
| | 5520 | за 2021 г. | 484 773 | - | 247 646 | - | (697 833) | (35) | (12 479) | X | - | - | - | (547) | - | - | 34 467 | (12 479) |

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 | 12 479 | - | 12 479 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 12 479 | - | 12 479 | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | спливание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022 г. | - | 200 200 | 6 913 | - | - | - | - | - | 207 113 |
| в том числе: | 5571 | за 2021 г. | 229 081 | - | 162 | - | - | (229 243) | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022 г. | - | 200 200 | 6 913 | - | - | - | - | - | 207 113 |
| | 5573 | за 2021 г. | 229 081 | - | 162 | - | - | (229 243) | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022 г. | 390 110 | 100 243 | 887 | (321 829) | (16) | - | - | - | 169 396 |
| в том числе: | 5580 | за 2021 г. | 1 022 699 | 238 978 | 1 412 | (1 101 747) | (19) | 229 243 | - | (463) | 390 110 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022 г. | 23 627 | 99 119 | - | (114 250) | (16) | - | - | - | 8 480 |
| | 5581 | за 2021 г. | 85 030 | 142 172 | - | (203 556) | (19) | - | - | - | 23 627 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022 г. | - | 293 | - | - | - | - | - | - | 293 |
| расчеты по налогам и взносам | 5582 | за 2021 г. | 372 204 | 90 094 | - | (462 298) | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5563 | за 2022 г. | 2 | 295 | 2 | - | - | - | - | (463) | 295 |
| | 5583 | за 2021 г. | 462 | - | - | (4) | - | - | - | - | 2 |
| займы | 5564 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5565 | за 2022 г. | 366 449 | - | 887 | (207 012) | - | - | - | - | 160 324 |
| | 5585 | за 2021 г. | 365 425 | - | 1 412 | (229 631) | - | 229 243 | - | - | 366 449 |
| прочая | 5566 | за 2022 г. | 31 | 537 | - | (564) | - | - | - | - | 4 |
| | 5586 | за 2021 г. | 199 578 | 6 712 | - | (206 258) | - | - | - | - | 31 |
| | 5567 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022 г. | 390 110 | 300 443 | 7 800 | (321 829) | (16) | X | - | - | 376 509 |
| | 5570 | за 2021 г. | 1 251 780 | 238 978 | 1 574 | (1 101 747) | (19) | X | - | (463) | 390 110 |

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 | - | - | - |
| расчеты по кредитам и займам | 5593 | - | 206 512 | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2022 г. | за 2021 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 15 855 | 487 572 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 17 114 | 65 608 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 863 | 17 108 |
| Амортизация | 5640 | 3 360 | 6 387 |
| Прочие затраты | 5650 | 68 420 | 49 520 |
| Итого по элементам | 5660 | 109 612 | 626 195 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (7 227) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 169 621 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 102 385 | 795 816 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 190 | 1 878 | (3 655) | - | 2 413 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв отпусков | 5701 | 4 190 | 1 878 | (3 655) | - | 2 413 |

8. Раскрытие информации о связанных сторонах

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2021 г. | | | | Данные за 2022 г. | | | | тыс. руб. | | | | | | |
|---|---|-------------------|--|-------------------|--|--|---|------------------|-----------|---|-------------------------------------|--|---|------------------|----|---------|
| | | На начало года | Поступило | Выбыло (погашено) | Условия и сроки завершения расчетов | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Величина резерва по сомнительным долгам | На конец периода | Поступило | Выбыло (погашено) | Условия и сроки завершения расчетов | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Величина резерва по сомнительным долгам | На конец периода | Дт | Кт |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8.1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Векселедержатель (Земщик), предоставленные займы, обеспеченные векселями, в т.ч. | 825 | 4 929 | (825) | краткосрочно (по предъявлению, но не ранее даты) | номинал = цена векселя | 4 929 | 2 113 | (4 929) | краткосрочные (по предъявлению, но не ранее даты) | номинал = цена векселя | (2 113) | | | | |
| | ООО "КАТЕ-Продавщи" предоставленные займы, обеспеченные векселями, в т.ч. | 6217 | 825 | (4 929) | долгосрочно (по предъявлению, но не ранее даты) | номинал = цена векселя | 2 113 | 4 929 | (2 113) | долгосрочные (по предъявлению, но не ранее даты) | номинал = цена векселя | 4 929 | | | | |
| | Дожник по договору пессии от 15.02.2022г. | | | | | | | 13 | | | | (13) | | | | |
| 8.2. Прочие связанные стороны, принадлежащие к одной группе лиц | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ИП Назайцева О.И. 771409557526 | Векселедержатель (Займодавец) по договору купли-продажи векселей №1 от 17.08.2020г. | | 130 497 | (130 497) | краткосрочно | | | | | | | | | | | |
| | Займодавец по соглашению об услуге от 01.12.2022г. | | | | | | | 200 200 | | Долгосрочно (срок возврата 21.06.2036г. - проценты выплачиваются в конце срока) | 6 913 | | | | | 207 113 |
| 8.3. Должностные лица компании, основной - управленческий персонал который осуществляет планирование, Руководство Обществом. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Связанная сторона | Занимаемые должности | Период | Размер выплат определен трудовым контрактом. Общий размер вознаграждения, включая страховые взносы | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 2021 | 2022 | | | | | | | | | | | | |
| Руководство Общества | Генеральный директор; Заместитель генерального директора | | 10 410 | | | | | | | | | | | | | |
| | Генеральный директор | | 3 908 | | | | | | | | | | | | | |

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось. Подтверждаем, что предоставленная нами информация относительно круга связанных сторон является полной, а информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности достоверно раскрыта.

9. Информация об организации, деятельность общества, финансовое положение, основные положения учетной политики, раскрытие информация в бухгалтерской отчетности.

9.1. Информация об организации:

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КАТЕ»,

ИНН 7727529061, КПП 772701001, ОГРН 1047796951795, ОКТМО 45903000

Адрес в РФ: 117186, Москва г, ул. Нагорная, дом № 15, корпус 8 ЭТ 1 ПОМ I ОФ 4

Единоличным исполнительным органом Общества является: генеральный директор

ФИО генерального директора: Нагайцев Максим Максимович;

ФИО главного бухгалтера: Сиднева Ольга Владимировна;

Размер уставного капитала организации: 25 тыс. руб. Единственным участником ООО «КАТЕ» является физическое лицо с долей -100%, полученной после распределения доли 70% принадлежащей Обществу, в порядке статьи 24 (пункт 2) ФЗ «об обществах с ограниченной ответственностью»;

Общество является единственным учредителем 1 дочернего Общества, владеет непосредственно 100% общего количества голосов, с полностью оплаченным уставным капиталом в размере по 10 тыс. рублей.

Аудитор Общества: АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «СТИМУЛ» ООО

9.2. Деятельность Общества:

9.2.1. Основной вид деятельности организации: 72.19 Научные исследования и разработки в области технических наук.

9.2.2. Общество по критериям относится субъектам среднего предпринимательства, но согласно п. 1 ч. 5 ст. 6 Федерального закона N 402-ФЗ, введенной Федеральным законом от 04.11.2014 N 344-ФЗ. Общество с 2014г. подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

9.3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий год:

9.3.1. Из общего объема выручки, объем выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

- по основному виду деятельности составила:

за 2021г. – 378 676 тыс. руб.

за 2022г. – 61 009 тыс. руб.

- мелкосерийное производство составила:

за 2021г. – 409 521 тыс. руб.

за 2022г. – 8 526 тыс. руб.

9.3.2. Из общей величины себестоимости продаж, себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

- по основному виду деятельности составила:

за 2021г. – 340 764 тыс. руб.

за 2022г. – 37 652 тыс. руб.

- мелкосерийное производство АКП составила:

за 2021г. – 362 896 тыс. руб.

за 2022г. – 14 165 тыс. руб.

9.3.3. Величина оценочных обязательств по предоставленным отпускам по состоянию на:

- 31.12.2021г. – 4 190 тыс. руб.

- 31.12.2022г. – 2 413 тыс. руб.

- начислено в отчетном периоде – 1 878 тыс. руб.

- использовано в отчетном периоде – 3 655 тыс. руб.

9.3.4. В отчете об изменении капитала Общество раскрывает следующие в показателях строк:

- 3313 отражена сумма корректировки амортизации – 3 228

-3332 отражена списанная первоначальная стоимость объектов ОС дешевле лимита – (1 924);

На дату начала применения ФСБУ 6/2020:

-согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. Исходя из приведенной нормы Общество списало такие ОС.

-для основных средств с нулевой остаточной стоимостью пересмотрена их балансовая стоимость (с соблюдением принципа рациональности), проведена корректировка балансовой стоимости всех активов, квалифицированных как ОС Обществом проведена корректировки амортизации.

В фактическую себестоимость готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случая, когда эти затраты являются прямыми. Расходы, учтенные на счете 26 списываются на субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы (счет 44) распределяется между проданными и непроданными товарами. При этом распределению подлежат не все коммерческие расходы.

Распределению подлежат лишь транспортно-заготовительные расходы. Все остальные расходы, учтенные на счете 44, списываются ежемесячно на себестоимость проданных товаров на дебет счета 90.

9.4.5. Расходы ТЗР включаются в фактическую стоимость.

9.4.6. При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

9.4.7. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного периода: в зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- менее 45 дней - 0%;
- от 45 до 90 дней - 50%;
- свыше 90 дней - 100%.

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

9.4.8. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды по ставкам на предстоящий 2023 год. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

9.5. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности:

9.5.1. Бухгалтерская отчетность ООО "КАТЕ" на 31.12.2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

9.5.2. В отчете о движении денежных средств поступления денежных средств от покупателей отражены без учета НДС, часть с учетом НДС платежи поставщикам показаны с налогом на добавленную стоимость, в связи с тем, что операции по выполнению научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), подпадающие под действие норм п.п. 16, 16.1 п. 3 ст. 149 НК РФ, и не подлежат налогообложению НДС, в связи с этим при приобретении имущества для операций, не облагаемых НДС на основании ст. 149 Налогового кодекса сумма предъявленного НДС включается в стоимость.

9.5.3. По состоянию на 31.12.2021 имелась значительная неопределенность в отношении погашения задолженности по договору займа в сумме 206,5 млн. руб. В 2022г. срок выплаты долга обязательного для исполнения обязательства продлен на условиях долгосрочного займа с выплатой в конце срока. Также в отношении момента поступления требования погашения долга по выданным Обществом векселям в сумме 159,9 млн. руб. с условием выплаты по предъявлении, но не ранее указанного срока достигнута договоренности о переносе срока исполнения обязательства.

9.5.4. У Общества имеются значительные денежные средства на погашение своих обязательств.

9.5.5. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

9.5.6. Общество не имеет серьезных обязательств перед поставщиками и внешних обязательств в валюте, что не окажет влияния на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, в том числе в условиях неконтролируемого изменения курсов валют.

9.5.7. Общество считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

9.6. Связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Нагайцев Максим Максимович (ИНН 771474774633), владеющий 100%-ой долей уставного капитала Общества - бенефициарный владелец Общества, генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган);
 ООО «КАТЕ-Продакшн» (ИНН 3904069435), 100 %-ой долей в уставном капитале которого, владеет Общество;
 ИП Нагайцева О.И. (ИНН 771409557526), которая вместе с Обществом принадлежит к одной группе лиц;

9.7. События после отчетной даты:

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные события не оказали значительного прямого влияния на деятельность Общества.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты – отсутствуют.

Руководитель


(подпись)

Нагайцев Максим Максимович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023г.

