



## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (тыс. руб.)**

**Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Исполнительным органом являлся Емельянов Павел Николаевич - генеральный директор.**

### **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:**

Сокращенное наименование: АО «НПО»ИНТРТЕСТ».

Юридический адрес: 620078, Свердловская обл., Екатеринбург г, Студенческая ул., дом № 55, комната 106.

Основные виды хозяйственной деятельности:

- 26.5. Производство контрольно-измерительных и навигационных приборов и аппаратов; производство часов;
- 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Списочная численность на 31.12.2022г. составляет 131 чел.

Филиалов и представительств нет.

Исполнительный орган (генеральный директор) в течение всего 2022 года: Емельянов Павел Николаевич.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Совет директоров, коллегиальные органы управления отсутствуют.

### **1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.98г., а также Положением об учетной политике, утвержденным приказом № 00/2022-4 от 10 января 2022г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика».

#### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок обращения (погашения) не установлен. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по сроку обращения (погашения) осуществляется в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблицы 5.1 и 5.3).

### **Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и не раскрывает информацию в порядке, предусмотренны данным ПБУ.

### **Нематериальные активы (НМА) (строка 1100 бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерской отчетности НМА отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм накопленной амортизации.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из срока их действия (использования). Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам НМА приведены ниже:

Группа учета НМА	Сроки полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию (число лет)
Товарные знаки	10
Программные средства (сайт)	5

Иная информация о НМА раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Результаты исследований и разработок (НИОКР) (строка 1120 бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерской отчетности НИОКР отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм накопленной амортизации.

Срок полезного использования НИОКР устанавливается исходя из срока их действия (использования). Амортизация НИОКР с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. НИОКР с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам НИОКР приведены ниже:

Группа учета НИОКР	Сроки полезного использования НИОКР, введенных в эксплуатацию (число лет)
НИОКР	2

Иная информация о НИОКР раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерской отчетности основные средства, введенные в эксплуатацию до 01.01.98г. отражены по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 01.01.98г., за минусом сумм накопленной амортизации. Все остальные основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм накопленной амортизации.

Переоценка основных средств осуществлялась в 90-х годах, когда это было обязанностью. Последняя переоценка осуществлена на 01.01.98г., после этого переоценка не осуществлялась, кроме группы «земельные участки», по которым производилась оценка рыночной стоимости в 2019г.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.02г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072, амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.02г., осуществляется по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа учета основных средств	Сроки полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию (число лет)
Здания	свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 10 до 30 лет
Машины и оборудование	от 3 до 7 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
Инструмент, производственный инвентарь и прочие	от 3 до 5 лет

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, по которым амортизация не начисляется, отсутствуют, за исключением полностью амортизированных объектов, не списанных с баланса, а также земельных участков.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, признаются в расходах единовременно в периоде их осуществления расхода. Учет этих активов ведется на забалансовом счете.

Иная информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 бухгалтерского баланса)***

В бухгалтерской отчетности доходные вложения в материальные ценности, введенные в эксплуатацию, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм накопленной амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам Доходные вложения в материальные ценности приведены ниже:

Группа учета основных средств	Сроки полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию (число лет)
Помещения в жилом фонде	свыше 30 лет

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходные вложения в материальные ценности, по которым амортизация не начисляется, отсутствуют.

Иная информация о доходных вложениях раскрыта в разделе 2 (по строкам 5221, 5231) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)***

В бухгалтерской отчетности в составе запасов отражаются следующие виды активов:

- затраты в незавершенном производстве – затраты, относящиеся к невыполненным работам (услугам);
- материалы – материально-производственные запасы, необходимые для осуществления деятельности и управленческих нужд Общества;

— товары - материально-производственные запасы, предназначенные для перепродажи.

На последнюю отчетную дату материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости не формировался.

### **Материалы**

Основные положения из учетной политики (далее УП).

#### **Сырье и материалы (далее – материалы):**

##### **Для целей бухгалтерского учета:**

- затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10, формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются;
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов;
- единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер;
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;
- для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет МЦ;
- тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10.04, учетные цены не применяются;
- возвратные отходы учитываются на счете 10 по чистой возможной цене продажи. Под чистой возможной ценой продажи понимается расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- запасные части для ремонта ОС;
- инструменты, инвентарь и хоз. принадлежности;
- спецодежда и спец. оснастка;
- канцтовары и хоз. товары;
- оргтехника и расходные материалы к ней.

### **Товары**

Основные положения из УП.

Для целей бухгалтерского учета:

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров;
- единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер;
- при выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

## **Незавершенное производство (НЗП)**

Основные положения из УП.

Для целей бухгалтерского учета:

НЗП оценивается по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируются исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат (см. п. 10, 11 настоящей учетной политики).

Формирование себестоимости осуществляется в разрезе номенклатурной группы, подразделения и статьи затрат.

Номенклатурная группа - это виды товаров, продукции, работ, услуг, в разрезе которых ведется учет затрат основного производства, а также выручки, полученной от реализации товаров, продукции, работ, услуг.

Номенклатурные группы утверждаются отдельным распоряжением руководителя организации.

Номенклатурная группа может быть добавлена (изменена, архивирована) в соответствии со структурной схемой предприятия или условиями договора, в котором предписано раздельное ведение учета затрат. Архивирование (ликвидация) номенклатурной группы производится на основании приказов (локальных актов) руководителя организации.

Величина НЗП на конец месяца определяется по результатам инвентаризации. Инвентаризация проводится в разрезе каждого подразделения организации, занимающегося выпуском готовой продукции (выполнение работ, оказанием услуг) и полуфабрикатов. При этом величина НЗП определяется в процентном и суммовом выражении.

### **Полуфабрикаты**

Основные положения из УП.

Для целей бухгалтерского учета:

- полуфабрикаты оценивается по фактическим затратам на их изготовление;
- в течение расчетного периода (месяца) выпущенные полуфабрикаты отражается в бухгалтерском учете на счете 21 в корреспонденции со счетом 20 по учетным ценам. Учетная цена полуфабрикатов определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции;
- единицей бухгалтерского учета полуфабрикатов является номенклатурный номер;
- при отпуске полуфабрикатов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость полуфабрикатов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Порядок определения себестоимости полуфабрикатов:

- определяется общая сумма расходов, приходящаяся на выпуск готовой продукции, работ, услуг (согласно пункту 9.2 настоящей учетной политики) по каждой номенклатурной группе;
- определяется количество и стоимость в учетных ценах выпущенных полуфабрикатов по каждой номенклатурной группе;

- рассчитывается доля для каждого наименования полуфабрикатов в общем объеме выпуска по номенклатурной группе как: стоимость одного наименования без учета количества выпущенных полуфабрикатов в учетных ценах деленная на сумму выпущенных полуфабрикатов в учетных ценах по всей номенклатурной группе;
- определяется фактическая себестоимость выпущенных полуфабрикатов как доля каждого наименования, умноженная на общую сумму фактических расходов и деленная на количество каждого наименования;
  - на конец расчетного периода производится корректировка стоимости полуфабрикатов до фактической. Суммы отклонений от учетных цен корректируются в корреспонденции со счетом 20.

### **Товары и готовая продукция отгруженные**

Основные положения из УП.

Для целей бухгалтерского учета:

- организация отражает товары и готовую продукцию на счете 45 «Товары отгруженные» в случае, когда право собственности на актив к покупателю не перешло, при этом сам актив передан покупателю;
- при выбытии отгруженных товаров и готовой продукции, их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Иная информация о запасах раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Финансовые вложения (строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса)**

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Раскрыть информация о проведении оценки на предмет обесценения и ее результаты (есть резерв или нет).

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- одна ценная бумага,
- доля в каждой отдельной организации;
- один договор займа, депозита, цессии.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Иная информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 бухгалтерского баланса)**

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиком и подрядчиков отражена в бухгалтерском учете и отчетности исходя из цен, установленных договорами. Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Ежегодно осуществляется оценка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной и определения величина резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам. Операции, связанные с изменением величины резерва, отнесены на прочие расходы и доходы.

### ***Подходы, применяемые для оценки дебиторской задолженности***

- проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям;
- сомнительной признается любая просроченной задолженность. При этом срок устанавливается на дату согласно условиям договора или дату истечения разумного срока (согласно ГК РФ) для исполнения обязательств по погашению задолженности от даты возникновения дебиторской задолженности. В отношении указанной сомнительной задолженности резерв создается в порядке, установленном п. 4 ст. 266 НК РФ.
- сомнительной может быть признана задолженность и не являющаяся просроченной, но в отношении, которой выявлены следующие обстоятельства:
  - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
  - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В отношении указанной сомнительной задолженности, величина резерва определяется на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты в постоянно действующей комиссии по инвентаризации финансовых обязательств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации;

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода (года);
- лимит общей величины резерва за отчетный год устанавливается в размере 10% от выручки за отчетный год, за отчетный период (равный кварталу) – в размере наибольшей из величин: 10 % от выручки за предыдущий год или 10 % от выручки за текущий отчетный период;
- формирование (корректировка) резерва оформляется справкой-расчетом. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам (исполнителям), отражена за минусом сумм исчисленного с этих авансов НДС.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей (заказчиков), отражена за минусом сумм исчисленного с этих авансов НДС.

Иная информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)***

В составе денежных средств отражены только денежные средства на банковских счетах и в кассе. Денежные эквиваленты отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие с валютно-обменными операциями (фактически за отчетный период и период, предшествующий отчетному, указанные операции отсутствовали);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (фактически за отчетный период и период, предшествующий отчетному, указанные операции отсутствовали);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов (фактически за отчетный период и период, предшествующий отчетному, указанные операции отсутствовали).

### ***Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)***

В бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов отражаются следующие виды активов:

- НДС, начисленный по отгруженным товарам в особом режиме перехода права собственности
- расходы будущих периодов;
- НДС, начисленный по арендным обязательствам (лизинг)

### ***Расходы будущих периодов***

В составе расходов будущих периодов учитываются

Основные положения из УП.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, имеющие срок действия, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся, в частности:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;
- лицензии на право пользования имуществом;
- ежегодная абонентская плата за обслуживание;
- методики;
- поверки;
- сертификаты;
- результаты экспертиз;
- расходы на страхование;
- прочие аналогичные расходы.

Для учета расходов по добровольному медицинскому страхованию и страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью применяется счет 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию».

### Оценочные обязательства (строки 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

— резерв на оплату отпусков.

- Сумма обязательств по оплате отпусков на конец года определяется по формуле:

сумма резерва по сотруднику	=	количество дней неиспользованного отпуска на конец года	*	среднедневной заработок, рассчитанный по правилам для расчета отпускных	+	страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	+	страховые взносы в от несчастных случаев на производстве (ФСС_НС)
-----------------------------	---	---	---	---	---	-----------------------------------	---	---

При этом:

- сумма страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС определяется как:

страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС и ФСС	=	сумма страховых взносов в указанные фонды, начисленные по сотруднику за год	*	100%	*	сумма рассчитанного резерв по сотруднику без учета страховых взносов
		сумма начислений по сотруднику, подлежащих обложению страховыми взносами, начисленных за год				

- сумма страховых взносов в ФСС\_НС определяется как:

страховые взносы в ФСС_НС	=	сумма рассчитанного резерв по сотруднику без учета страховых взносов	*	ставку взносов в ФСС_НС
---------------------------	---	--	---	-------------------------

Операции, связанные с созданием резерва, относятся на расходы по обычным видам деятельности. Операции по списанию избыточных сумм резерва относятся на прочие доходы. При этом в отчетном году операций по списанию избыточных сумм не было.

Иная информация об оценочных обязательствах раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала составляет 5940000руб. (990 полностью оплаченных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 6000 руб. за 1 акцию). Изменений в размере уставного капитала в 2022, 2021 и 2020 гг. не было. Акции, находящиеся в собственности Общества (ее дочерних и зависимых обществ), нет.

Размер уставного капитала соответствует требованиям законодательства РФ.

Отражено стоимость переоценки по основным средствам за 1992г.

Станок настольно-сверлильный 2Н118      2,0 (округленно)

### Резервы (строки 1350, 1360 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал сформирован за счет размещения дополнительного выпуска акций в 2014г.

Резервный капитал сформирован за счет прибыли.

В 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (20% от уставного капитала).

### **Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Выручка признается при выполнении условий, установленных законодательством РФ (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом НДС.

Выручка признается по мере выполнения работ (оказания услуг) и предъявления покупателем расчетных документов.

### **Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)**

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется

в разрезе номенклатурной группы, подразделения и статьи затрат

К расходам основного производства относятся

**В составе прямых расходов** учитываются расходы, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты). К таким расходам относятся:

- сырье и материалы, непосредственно используемые для производства продукции;
- покупные изделия, полуфабрикаты и услуги сторонних организаций производственного характера;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы на служебные командировки, непосредственно относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг;
- услуги производственного характера, если они относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг;
- и другие расходы при условии, что их можно отнести на конкретный вид продукции, работ, услуг.

Прямые расходы накапливаются на счете 20. На конец каждого расчетного периода осуществляется распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на выпущенную готовую продукцию и полуфабрикаты.

### **К общепроизводственным расходам** относятся

расходы, связанные с производственным процессом, но которые невозможно прямо отнести на производство конкретного вида продукции, работ, услуг. К таким расходам относятся:

амортизация ОС производственного назначения, расходы на НИОКР, содержание и ремонт производственного оборудования, цеховые расходы, материальные расходы производственного назначения, расходы на командировки работников производственных подразделений, услуги производственного характера и другие расходы, если их невозможно отнести к конкретному виду номенклатуры.

Общепроизводственные расходы накапливаются на счете 25 и на конец каждого расчетного периода распределяются между номенклатурными группами продукции (работ, услуг) (счет 20) того подразделения организации, в котором были произведены данные затраты. Распределение осуществляется пропорционально расходам на оплату труда, осуществленным по счету 20 за расчетный период.

### **Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)**

К расходам на продажу относятся

расходы, непосредственно связанные с продажей товаров.

амортизация основных средств, используемых в данном виде деятельности, заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в данном виде деятельности, с отчислениями на социальное страхование и обеспечение, услуги сторонних организаций, относящиеся к данному виду деятельности и прочие расходы, которые могут быть напрямую отнесены к данному виду деятельности.

ТЗР при приобретении товаров включаются в цену приобретения указанных товаров, поэтому расходы на продажу, подлежащие распределению на остаток нереализованных товаров на конец месяца, отсутствуют.

Расходы на продажу накапливаются на счете 44 и в конце каждого расчетного периода списываются в себестоимость продаж по виду «Расходы на продажу» (Дт 90.07).

### ***Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)***

К общехозяйственным расходам относятся

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. К таким расходам относятся:

амортизация основных средств общехозяйственного назначения, затраты на обслуживание и ремонт основных средств общехозяйственного назначения, материальные расходы общехозяйственного назначения, заработная плата административного персонала с отчислениями на социальное страхование и обеспечение, аренда помещений общехозяйственного назначения, командировочные расходы административного персонала, консультационные и информационные услуги, представительские расходы, расходы на рекламу, коммунальные услуги, услуги связи, расходы на содержание служебного автотранспорта, расходы на подготовку кадров и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы накапливаются на счете 26 и на конец каждого расчетного периода списываются в себестоимость продаж по виду «Управленческие расходы» (Дт 90.08).

В бухгалтерской отчетности отражаются перспективно в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Налогообложение (строки 1180, 1420 бухгалтерского баланса, 2410 отчета о финансовых результатах)***

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком НДС и налог на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком), возникают в результате применения различных правил признания доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета. Налоговый учет ведется Обществом в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Информация о постоянных и временных разницах накапливается и систематизируется на счетах 09, 77.

Ставка налога на прибыль в отчетном периоде составляла 20%, изменения размера ставки по сравнению с предшествующим периодом не было.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» в составе строки 2410 «Налог на прибыль».

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период (величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль) составил (1135) тыс. руб.

Величина постоянного налогового расхода за отчетный период составила 428 тыс. руб.

Детализирующая информация по отложенным налоговым активам (строка 1180 бухгалтерского баланса) представлена в таблице ниже:

Вид активов и обязательств, по которым сформированы временные разницы	тыс. руб.			тыс.руб.
	на 31.12.21 до перехода на ФСБУ 6/25	на 31.12.21 после перехода на ФСБУ 6/25	на 31.12.22 после перехода на ФСБУ 6/25	
Основные средства	1631	2002	1960	разный порядок признания расходов
Внеоборотные активы	159	159	100	разный порядок признания расходов
Доходные вложения в материальные ценности		5	4	Переход на ФСБУ
Запасы	69	69		разный порядок признания расходов
Резерв по отпускам	2128	2128	2382	резерв формируется только в целях бухгалтерского учета
Расходы будущих периодов (убыток 2019 г., 2021г.)	1726	1726	780	не признанный убыток прошлых лет
Арендные обязательства		56		Переход на ФСБУ
Итого	5715	6147	5226	Х

Детализирующая информация по отложенным налоговым обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса) представлена в таблице ниже:

Вид активов и обязательств, по которым сформированы временные разницы	тыс.руб.			Причина возникновения разниц
	на 31.12.21 до перехода на ФСБУ 6/25	на 31.12.21 после перехода на ФСБУ 6/25	на 31.12.22 после перехода на ФСБУ 6/25	
Нематериальные активы	1654	1654	1980	разный порядок признания расходов
Основные средства	4354	8373	8219	Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Доходные вложения в материальные ценности		118	124	Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Внеоборотные активы	27	27		разный порядок признания расходов
Незавершенное производство	147	147	9	разный порядок признания расходов
Полуфабрикаты		319	274	Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Готовая продукция		126	10	Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Товары отгруженные		1		Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Арендные обязательства		43		Переход на ФСБУ, разный порядок признания расходов
Итого	6689	10808	10616	Х

### **Прибыль на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)**

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Средневзвешенное количество акций, находящихся в

обращении в течение отчетного года, составило 990 шт. и не менялось, в том числе, в предшествующем периоде.

Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию (строка 2910) не рассчитывалась.

## 2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику на 2022 год внесены в части порядка учета основных средств и капитальных вложений в связи с тем, что с 01.01.22г. применяется ФСБУ № 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»:

### Выписка из УП на 2022год

<b>РАЗДЕЛ II</b>	<b>ОСНОВЫ МЕТОДОЛОГИИ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ</b>
7.	<p><b><u>Применение отдельных ФСБУ (ПБУ):</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;</li> <li>• Организация последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).</li> <li>• Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). При указанном способе будут скорректированы только входящие данные по ОС на 01.01.2022. С 01.01.2022г. учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям нового стандарта.</li> <li>• Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).</li> </ul>
<b>РАЗДЕЛ IV</b>	<b>УЧЕТ И ОЦЕНКА ОБЪЕКТОВ УЧЕТА</b>
1.	<p><b><u>Основные средства:</u></b>  <b><u>Для целей бухгалтерского учета:</u></b>  <b>Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.;</li> <li>• в целях обеспечения сохранности объектов, стоимостью 40 000 руб. и менее, в производстве или при эксплуатации их учет ведется по забалансовому счету МЦ;</li> <li>• в качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока;</li> <li>• в учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- здания;</li> <li>- сооружения;</li> <li>- машины и оборудование (кроме офисного);</li> <li>- офисное оборудование;</li> <li>- транспортные средства;</li> <li>- производственный и хозяйственный инвентарь;</li> <li>- земельные участки;</li> <li>- другие виды основных средств.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• переоценка основных средств производится по группе ОС «Земельные участки». Переоценка производится путем прямого пересчета на основании отчеты независимого оценщика и отражается в учете на конец отчетного года;</li> </ul>
2.	<p><b>Срок полезного использования ОС:</b>  <b><u>Для целей бухгалтерского учета:</u></b>  Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1.  При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.</p> <p><b><u>Для целей налогового учета:</u></b>  Сроки полезного использования амортизируемого имущества устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.  Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, техническому перевооружению. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.  По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.</p>
3.	<p><b>Метод начисления амортизации ОС:</b>  <b><u>Для целей бухгалтерского учета:</u></b>  По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем, в котором ОС принято к учету. Окончание начисления амортизации при выбытии объекта в месяце, следующем за месяцем выбытия объекта ОС.</p>

### 3. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего периода 2021г.

По основным средствам

См. Приложение

2.1. К. Наличие и движение основных средств

По статьям баланса на 01.01.2022г.

См. Приложение Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Указать дочерние и зависимые общества.

Раздел 10 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Наименование лица, ИНН, Местонахождение	Характер зависимости (имущественные, договорные, управленческие, родственные)	Период	Имущественная доля	Сумма (тыс. руб.)	Характер обязательств организации перед контрагентом (зависимым обществом)	Доля к общему объему обязательств	Не завершено операций	Условия, сроки, завершения расчетов по незавершенным операциям, форма расчетов	Величина резервов по сомнительным долгам
---	---	--------	--------------------	-------------------	--	-----------------------------------	-----------------------	--	--

**Юридические лица  
(аффилированные лица,  
связанные стороны)**

ООО ИНТРОТЕСТ-ИМПЕКС ИНН/КПП 6670126497/667001001 620078, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, д55 оф35 Действующая организация (по данным ЕГРЮЛ), Руководитель Емельянов Павел Николаевич с 10.12.2018	Имущественная	2022	100%	10	Финансово-хозяйственная деятельность	100%			
	Договорная	2022	100%	385		-			
	Имущественная	2021	100%	10		100%			
	Договорная	2021	100%	906		0,45%			

**Физические лица  
(аффилированные лица)**

Емельянов Павел Николаевич - генеральный директор - выписка от 03.12.2018г., выписка от 01.12.2021г.	Имущественная	2022	9,09%	540		9,09%			
	Договорная	2022	9,09%	--		--			
	Имущественная	2021	9,09%	540		9,09%			
	Договорная	2021	9,09%	-		0,00			
Костин Александр Александрович - исполнительный директор, период работы в качестве исполнительного органа с 10.12.2021 по 09.12.2024(по доверенности).	Имущественная	2022	9,09%	540		9,09%			
	Договорная	2022	9,09%	---		9,09%			
	Имущественная	2021	9,09%	540		9,09%			
	Договорная	2021	9,09%	---		9,09%			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал включает в себя только генерального директора (единоличный исполнительный орган). Размер вознаграждений устанавливается в соответствии с Положением о системе оплаты труда. Все вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочных вознаграждений не предусмотрено. Информация по вознаграждениям основному управленческому персоналу представлена в таблице ниже:

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Сумма начисленного вознаграждения	1132	1073
Сумма исчисленных страховых взносов	187	168

## 5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату (31.12.2022г.), а также на предшествующие отчетные даты, Общество не имело.

Совместная деятельность отсутствует.

Государственную помощь в 2022 году, а также в предшествующих периодах Общество не получило.

Прекращаемых видов деятельности нет.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой (31.12.2022г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год (29.03.2023г.) не было.

## 7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Общество способно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, продолжать деятельность, намерения и необходимость ликвидации отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

П.Н. Емельянов

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (тыс. руб.)**

№ пояснения	Содержание	Номер листа	Номер страницы
1.	<b>Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)</b>	1	2-3
1.1.	<b>Наличие и движение нематериальных активов</b>	1	2
1.2.	<b>Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией</b>	1	2
1.3.	<b>Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью</b>	2	3
1.4.	<b>Наличие и движение результатов НИОКР</b>	2	3
1.5.	<b>Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов</b>	3	4
2.	<b>Основные средства</b>	4	5-8
2.1.	<b>Наличие и движение основных средств</b>	4	5
2.1. К	<b>Наличие и движение основных средств в межотчетный период</b>	4	5
2.2.	<b>Незавершенные капитальные вложения</b>	5	6
2.3.	<b>Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации</b>	5	7
2.4.	<b>Иное использование основных средств</b>	6	8
3.	<b>Финансовые вложения</b>	7	9-13
3.1.	<b>Наличие и движение финансовых вложений</b>	7	9
3.2.	<b>Иное использование финансовых вложений</b>	8	14
4.	<b>Запасы</b>	8-9	15-16
4.1.	<b>Наличие и движение запасов</b>	8	15
4.2.	<b>Запасы в залоге</b>	9	16
5.	<b>Дебиторская и кредиторская задолженность</b>	10-12	17-19
5.1.	<b>Наличие и движение дебиторской задолженности</b>	10	17
5.2.	<b>Просроченная дебиторская задолженность</b>	11	18
5.3.	<b>Наличие и движение кредиторской задолженности</b>	11	18
5.4.	<b>Просроченная кредиторская задолженность</b>	12	19
6.	<b>Затраты на производство</b>	12	20
7.	<b>Оценочные обязательства</b>	13	21
8.	<b>Обеспечения обязательств</b>	13	22
9.	<b>Государственная помощь</b>	14	23

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	122 464	18 127	140 591
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 194	304	2 499
Отложенные налоговые активы	1180	5 715	432	6 147
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>150 798</b>	<b>18 863</b>	<b>169 661</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>277 095</b>	<b>18 863</b>	<b>295 959</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	215 693	14 745	230 438
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>223 473</b>	<b>14 745</b>	<b>238 218</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 689	4 118	10 808
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>7 472</b>	<b>4 118</b>	<b>11 591</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>277 095</b>	<b>18 863</b>	<b>295 959</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	147	-	-	(1)	-	-	-	147	(1)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	-	-	147	-	-	(1)	-	-	-	147	(1)
	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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	18 065	(9 793)	11 310	-	-	(9 686)	20 251	(10 355)
	5150	за 2021г.	18 065	(760)	-	-	-	(9 033)	18 065	(9 793)
в том числе:										
Короскан Интро-ПТ01	5141	за 2022г.	-	-	2 827	-	-	-	2 827	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
УМК-ЖЛ100 2 этап	5142	за 2022г.	-	-	8 483	-	-	(1 414)	8 483	(1 414)
	5152	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БКНС4	5143	за 2022г.	8 941	(4 470)	-	-	-	(4 470)	8 941	(8 941)
	5153	за 2021г.	8 941	-	-	-	-	(4 470)	8 941	(4 470)
УМК-ЖЛ100	5144	за 2022г.	6 653	(3 881)	-	-	-	(2 772)	-	-
	5154	за 2021г.	6 653	(554)	-	-	-	(3 327)	6 653	(3 881)

### 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.	12 143	18 110	-	(11 310)	10 458
	5170	за 2021г.	-	12 143	-	-	12 143
в том числе:							
ПАКТ05	5161	за 2022г.	736	1 738	-	-	2 474
	5171	за 2021г.	-	736	-	-	736
Короскан Интро-ПТ01	5162	за 2022г.	1 052	1 775	-	(2 827)	-
	5172	за 2021г.	-	1 052	-	-	1 052
УМК-ЖЛ100 2 этап	5163	за 2022г.	-	8 483	-	(8 483)	-
	5173	за 2021г.	-	-	-	-	-
БКНС4	5164	за 2022г.	4 857	3 128	-	-	7 985
	5174	за 2021г.	-	4 857	-	-	4 857
УМК-ЖЛ100	5165	за 2022г.	5 498	2 985	-	-	-
	5175	за 2021г.	-	5 498	-	-	5 498
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	147	-	(147)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Устройство сбора и передачи данных ПАТЕНТ № 2784042	5181	за 2022г.	-	147	-	(147)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

29 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	240 032	(99 441)	341	(10 406)	10 400	(9 872)	-	-	-	229 967	(98 914)
	5210	за 2021г.	227 511	(106 798)	15 863	(24)	24	(14 111)	-	-	-	243 350	(120 886)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	66 432	(29 053)	341	(7 160)	7 153	(4 350)	-	-	-	59 613	(26 250)
	5211	за 2021г.	66 493	(37 949)	1 621	-	-	(6 762)	-	-	-	68 114	(44 711)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 058	(1 401)	-	(1 209)	1 209	(88)	-	-	-	850	(280)
	5212	за 2021г.	2 204	(1 548)	1 513	(24)	24	(380)	-	-	-	3 694	(1 904)
Земельные участки	5203	за 2022г.	5 893	-	-	-	-	-	-	-	-	5 893	-
	5213	за 2021г.	3 026	-	2 867	-	-	-	-	-	-	5 893	-
Здания	5204	за 2022г.	162 581	(67 097)	-	(1 925)	1 925	(5 115)	-	-	-	160 657	(70 287)
	5214	за 2021г.	152 720	(64 460)	9 862	-	-	(6 923)	-	-	-	162 581	(71 383)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	460	(334)	-	(47)	47	(35)	-	-	-	413	(323)
	5215	за 2021г.	460	(401)	-	-	-	(21)	-	-	-	460	(422)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	66	(66)	-	(66)	66	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
Сооружения	5207	за 2022г.	1 293	(902)	-	-	-	(64)	-	-	-	1 293	(966)
	5217	за 2021г.	1 293	(1 126)	-	-	-	(26)	-	-	-	1 293	(1 151)
Транспортные средства	5208	за 2022г.	1 249	(588)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 249	(808)
	5218	за 2021г.	1 249	(1 249)	-	-	-	-	-	-	-	1 249	(1 249)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	3 771	(1 272)	-	-	-	(83)	-	-	-	3 771	(1 355)
	5230	за 2021г.	3 771	(1 468)	-	-	-	(108)	-	-	-	3 771	(1 576)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	3 771	(1 272)	-	-	-	(83)	-	-	-	3 771	(1 355)
	5231	за 2021г.	3 771	(1 468)	-	-	-	(108)	-	-	-	3 771	(1 576)

## 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.	-	341	-	(341)	-
	5250	за 2021г.	297	15 566	-	(15 863)	-
в том числе:							
Система вакуумного позиционирования 2022.031.00.000 ПС	5241	за 2022г.	-	341	-	(341)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп ультразвуковой портативный Интротест-1МВ	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	297	-	-	(297)	-
Склад неотапливаемый	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	9 862	-	(9 862)	-
Ванна иммерсионная ВИИ-02 2021.078.00.000 ПС	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	398	-	(398)	-
Снегоуборщик	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Станок ленточнопильный полуавтомат БЕКА-МАК BMSY 325 С	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	864	-	(864)	-
Плоттер HP Designjet T630	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	64	-	(64)	-
Кондиционер Daichi DA50ALFS1R(1_8гр)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Кондиционер Daichi DA50ALFS1R(2_8гр)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Кондиционер Daichi DA70ALKS1R (2гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	193	-	(193)	-
Кондиционер Daichi DA70ALCS1R (3гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	126	-	(126)	-
Кондиционер Daichi ICE50AVQ1 (3гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	98	-	(98)	-
Кондиционер Daichi ICE35AVQ1(0 гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	115	-	(115)	-
Кондиционер Daichi ICE50AVQ1 (0гр_1)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	(78)	-
Кондиционер Daichi ICE50AVQ1 (0гр_2)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	(78)	-
Кондиционер Daichi ICE25AVQ1(0 гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Кондиционер Daichi ICE50AVQ1 (5гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
Кондиционер Daichi ICE25AVQ1 (18гр)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
Кондиционер Daichi ICE50AVQ1 (11гр)		за 2022г.	-	-	-	-	

		за 2021г.	-	190	-	(190)	-
Кондиционер Daichi ICE35AVQ1 (5 этаж)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	146	-	(146)	-
Земельный участок площадью 2052 кв.м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	(2 867)	(2 867)	-

**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	5 893	8 227	3 026
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: ООО ИНТРОТЕСТ-ИМПЕКС (100%)	5302	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	60 800	-	200 500	186 300	-	-	-	75 000	-
	5315	за 2021г.	42 500	-	173 800	155 500	-	-	-	60 800	-
в том числе: 046577768 ООО КБ "КОЛЬЦО УРАЛА"	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	32 000	-	33 000	65 000	-	-	-	-	-
046577674 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5307	за 2022г.	33 800	-	4 000	37 800	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	10 500	-	100 800	77 500	-	-	-	33 800	-
044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	5308	за 2022г.	27 000	-	122 500	109 500	-	-	-	40 000	-
	5318	за 2021г.	-	-	40 000	13 000	-	-	-	27 000	-
046577411 Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	5309	за 2022г.	-	-	62 000	27 000	-	-	-	35 000	-
	5319	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
044525659 ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"		за 2022г.	-	-	12 000	12 000	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	60 810	-	200 500	186 300	-	-	-	75 010	-
	5310	за 2021г.	42 510	-	173 800	155 500	-	-	-	60 810	-

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	48 110	-	48 110	362 948	(360 861)	-	-	X	50 197	-	50 197
	5420	за 2021г.	48 710	-	48 710	340 334	(340 934)	-	-	X	48 110	-	48 110
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	28 648	-	28 648	53 725	(41 067)	-	-	4 529	41 306	-	41 306
	5421	за 2021г.	26 154	-	26 154	42 457	(39 962)	-	-	2 947	28 648	-	28 648
Готовая продукция	5402	за 2022г.	2 054	-	2 054	142 027	(143 902)	-	-	249	179	-	179
	5422	за 2021г.	231	-	231	116 832	(115 009)	-	-	159	2 054	-	2 054
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	7 153	-	7 153	12 470	(18 404)	-	-	1 795	1 219	-	1 219
	5423	за 2021г.	11 882	-	11 882	36 696	(41 425)	-	-	-	7 153	-	7 153
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	31	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	182	-	182	(151)	-	-	-	-	31	-	31
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	10 223	-	10 223	150 005	(152 734)	-	-	-	7 494	-	7 494
	5425	за 2021г.	10 260	-	10 260	138 815	(138 852)	-	-	-	10 223	-	10 223
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	4 752	(4 753)	-	-	-	(1)	-	(1)
	5426	за 2021г.	-	-	-	5 686	(5 686)	-	-	-	-	-	-
	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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	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.	11 547	(1 232)	38 642	-	(9 936)	-	(895)	-	-	-	40 391	(734)	
	5530	за 2021г.	48 367	(2 873)	8 002	46	(44 780)	-	(2 873)	-	43	-	11 677	(1 232)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 539	(895)	4 032	-	(5 193)	-	(895)	-	-	-	4 377	(734)	
	5531	за 2021г.	23 242	(2 835)	4 999	-	(23 112)	-	(2 835)	-	-	-	4 867	(895)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 851	-	33 738	-	(3 664)	-	-	-	-	-	33 926	-	
	5532	за 2021г.	3 154	(38)	3 283	-	(2 585)	-	(38)	-	-	-	3 851	-	
Прочая	5513	за 2022г.	2 295	-	872	-	(1 079)	-	-	-	-	-	2 087	-	
	5533	за 2021г.	21 972	-	(19)	46	(19 083)	-	-	-	43	-	2 958	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	11 547	(1 232)	38 642	-	(9 936)	-	(895)	X	-	-	40 391	(734)	
	5520	за 2021г.	48 367	(2 873)	8 002	46	(44 780)	-	(2 873)	X	43	-	11 677	(1 232)	

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	783	-	-	(783)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	1 722	-	-	(939)	-	-	-	-	783
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	35 507	52 058	5	(19 085)	-	-	-	-	68 486
	5580	за 2021г.	23 935	19 363	2	(7 835)	-	-	43	-	35 507
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 292	382	-	(3 252)	-	-	-	-	422
	5581	за 2021г.	378	3 013	-	(100)	-	-	-	-	3 292
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 724	48 169	-	(15 371)	-	-	-	-	48 522
	5582	за 2021г.	4 621	15 510	-	(4 407)	-	-	-	-	15 724
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 400	3 506	5	-	-	-	-	-	13 911
	5583	за 2021г.	13 298	375	2	(3 318)	-	-	43	-	10 400
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 092	2	-	(462)	-	-	-	-	5 631
	5586	за 2021г.	5 638	464	-	(10)	-	-	-	-	6 092
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	35 507	52 058	5	(19 085)	-	X	-	-	68 486
	5570	за 2021г.	23 935	19 363	2	(7 835)	-	X	43	-	35 507

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.  
\_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	52 265	75 587
Расходы на оплату труда	5620	93 854	86 845
Отчисления на социальные нужды	5630	17 438	16 009
Амортизация	5640	19 559	23 144
Прочие затраты	5650	21 126	16 587
Итого по элементам	5660	204 242	218 172
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	10 571	3 095
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	214 813	221 267

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 643	8 309	(7 041)	-	11 911
в том числе:						
Резервы на оплату предстоящих отпусков	5701	8 914	7 031	(5 959)	-	9 986
Страховые взносы на оплату предстоящих отпусков	5702	1 729	1 278	(1 082)	-	1 925

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	10 000	5 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	14 545	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

29 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Емельянов Павел  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.