

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Монтажно Эксплуатационная Фирма "АСК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	32 175	8 336	2 031
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 889	5 260	4 801
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	251 501	191 179	106 357
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 954	2 074	369
Дебиторская задолженность*	1230	215 197	338 723	294 530
Финансовые вложения краткосрочные	1240	469	469	4 858
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 201	16 770	36 751
Прочие оборотные активы	1260	1 330	1 886	622
ИТОГО активы	-	546 716	564 697	450 319
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	76 200	32 455	1 738
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 234	16 088	9 778
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	18 773	4 388	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	40 000	55 010
Кредиторская задолженность	1520	367 141	425 101	351 875
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 876	6 449	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	493 224	524 481	418 401
Стоимость чистых активов	-	53 492	40 216	31 919

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель
Кувшинов Валерий
Петрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	28 076	-	(28 076)	-
	5250	за 2021г.	-	17 082	-	(17 082)	-
в том числе:							
Доставка	5241	за 2022г.	3	-	-	-	3
	5251	за 2021г.	-	3	-	-	3
Эстакада 4м усиленная (4000*2800*155мм), рабочая поверхность 3м	5242	за 2022г.	(3)	-	-	-	(3)
	5252	за 2021г.	-	130	-	(132)	(3)
Бензорез STIHL TS 800 (400 мм, 98,5 см. куб, 5,0кВт/6,8л.с., 13 кг)	5243	за 2022г.	-	106	-	(106)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котел битумоварочный электрический типа БЭ-15/500	5244	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ Т2530 (VIN71296)	5245	за 2022г.	-	4 968	-	(4 968)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ Т2530 (VIN1471111)	5246	за 2022г.	-	5 029	-	(5 029)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ 6520-Б5 (VIN1477577)	5247	за 2022г.	-	5 715	-	(5 715)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Камаз-65117 с КМУ HORYONG HRS216	5248	за 2022г.	-	11 008	-	(11 008)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электропривод BELIMO SVC24 A-MP-RE	5249	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Самосвал КАМАЗ 6522-43 2		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Самосвал КАМАЗ 6522-43 3		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция SDMO J44 в шумозащитном кожухе		за 2022г.	-	880	-	(880)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Переносной генератор ударных волн ГУВ-38		за 2022г.	-	114	-	(114)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Погружной насос Belle BGA с гибким валом 5м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	34	-	(34)	-
Бензиновый привод Belle BGA Honda GX160		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Штабелер электрический самодвижной 1,5 т 3,6м IW15S-3500		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	261	-	(261)	-
мобильный телефон Samsung Mobile Black G698B		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	101	-	(101)	-
Легковой автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14 957	-	(14 957)	-
Смартфон Apple iPhone 13 512 Гб, MLP83RU/A,		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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 немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

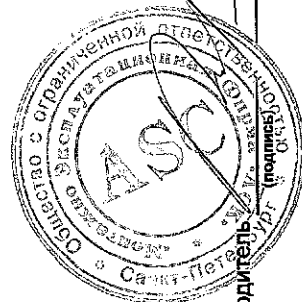


Руководитель
Кувшинов Валерий
Петрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



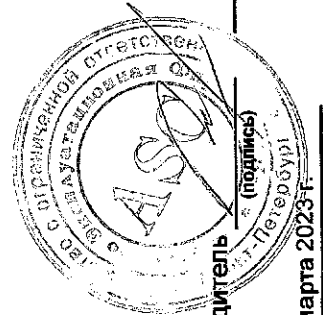
Руководитель Кушинов Валерий Петрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	359 072	219 987
Расходы на оплату труда	5620	110 185	74 710
Отчисления на социальные нужды	5630	19 909	13 698
Амортизация	5640	4 235	381
Прочие затраты	5650	279 534	176 806
Итого по элементам	5660	772 935	485 582
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(59 696)	(47 189)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	713 239	438 393

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



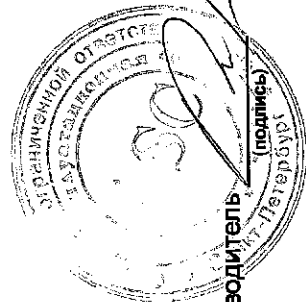
**Кувшинов Валерий
Петрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
г. Петербург

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	6 449	9 876	(6 410)	(39)	9 876



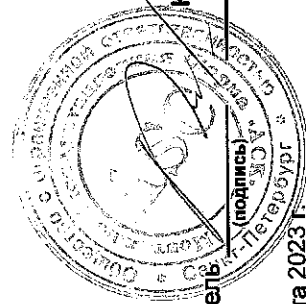
Кувшинов Валерий
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

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



**Кувшинов Валерий
Петрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

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



Кувшинов Валерий
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОНТАЖНО ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ ФИРМА «АСК»
за 2022 г (ООО «МОНТАЖНО ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ ФИРМА «АСК»)**

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 194100, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, ул Литовская, д. 10, литера А, офис 3209

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 02.05.2007г.

ИНН 7814373082, КПП 780201001, ОГРН 1077847378036

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества:

- *Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)*

Участником Общества являются:

КУВШИНОВ ВАЛЕРИЙ ПЕТРОВИЧ -100 %.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет **10 000** рублей.

Среднесписочная численность работников составила **106** человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

КУВШИНОВ ВАЛЕРИЙ ПЕТРОВИЧ– участник Общества;

КУВШИНОВ ВАЛЕРИЙ ПЕТРОВИЧ– Генеральный директор.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было.

В 2022 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили: **723 539** тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации в 2021 году составили: **534 991** тыс. руб. (без НДС);

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме **10 296** тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме **39 539** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **51 477** тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **49 776** тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **35 818** тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **62 822** тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) за 2022г. до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **16 854** тыс. руб., чистая прибыль **13 276** тыс.руб.

По сравнению с показателями 2021г. сумма прибыли от основного вида деятельности уменьшилась. Это связано с увеличением стоимости материалов, цены на ж/б изделия и металл выросли почти в 2 раза.

8. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000рублей. стоимостью Основные средства ниже лимита, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

В результате перехода на ФСУ 6 и ФСБУ 25/2018 была произведена корректировка нераспределенной прибыли на 1 505 тыс.руб., а так же изменилась остаточная стоимость основных средств на 2 219 тыс.руб.

9. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Для признания долга сомнительным Обществу необходимо иметь подтверждающие документы, свидетельствующие о неплатежеспособности контрагента. Это могут быть выписка из ЕГРЮЛ с информацией о возможной ликвидации, данные бухгалтерской отчетности дебитора, информация об арбитражных решениях с участием контрагента, заявление о начавшейся процедуре банкротства и т. д.

Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Для бухгалтерского учета резервов применяется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. Создание резерва отражается записью по кредиту счета 63 в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы».

На 31.12.2022г. сомнительные долги есть, - резерв равен 5 307 тыс.руб.

Стоимость покупок товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

11. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

12. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Решение о реорганизации в 2022 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения

управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор



В.П. Кувшинов

«31» Марта 2023 года