ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ».

Сокращенное наименование – ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

Общество зарегистрировано 28 октября 2016 года (ОГРН 1161690164668, свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 007471042).

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 11 по Республике Татарстан (код 1651).

ИНН 1650339240, КПП 165101001.

Юридический адрес (адрес местонахождения):
- с 01.01.2019 по 16.02.2022: 423579, Республика Татарстан, Нижнекамский район, город Нижнекамск, проспект Вахитова, дом 12А, помещения 1006,1007;
- с 17.02.2022: 423571, Республика Татарстан (Татарстан), м. р-он Нижнекамский, г.п. город Нижнекамск, г. Нижнекамск, ул. Сююмбике, д.64Б, пом.1001

Размер Уставного капитала Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Размер долей участников Общества на 31 декабря 2021 г.:
- АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ» - доля 100 %, номинальной стоимостью 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Общество специализируется на оказании комплексных услуг в области автоматизации технологических и производственных процессов.

В отчетном периоде Единоличным исполнительным органом Общества является – Директор Драгунов Игорь Валентинович (Решение № 6 участника ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ» от 01.08.2019 года о назначении директора, Решение № 10 участника ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ» от 25.07.2022 года о продлении полномочий директора).

Среднесписочная численность на 31.12.2022 составляет 146 человек, на 31.12.2021 составляет 146 человек,

Общество применяет общий режим налогообложения.

Номера телефона: 8(8555) 48-23-32, 8(952)041-23-32.

Адрес электронной почты: info@bftgroup.ru.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчётность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 г. составлена по формам, разработанным и

утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Обществом применяется метод признания доходов по методу начисления. Выручку от выполнения работ с длительным циклом Общество признает по завершении выполнения работы в целом (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 7 ПБУ 1/2008).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 26,44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

Обществом применяется способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке товаров покупателю, списании запасов) по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации

по нему возобновляется.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2022	с 01.01.2022
Сооружения	7-30	10-30
Машины и оборудование	1-5	3-10
Офисное оборудование	1-5	3-10
Транспортные средства	3-4	4-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-12	5-12

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Возмещаемая сумма определяется как наибольшая величина из ценности использования актива и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие. Ценность использования актива рассчитана путем дисконтирования суммы будущих поступлений, связанных с экономическими выгодами от использования основных средств. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства

(далее - ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив. В целях проверки на обесценение отдельные активы группируются для целей оценки на возможное обесценение исходя из минимального уровня идентифицируемых денежных потоков, в значительной степени не зависящих от денежных потоков, связанных с другими группами активов. Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе строки Прочие расходы отчета о финансовых результатах. После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования. Суммы обесценения восстанавливаются в соответствующем объеме, если изменились условия и обстоятельства, в результате которых было начислено обесценение. Обесценение может быть восстановлено в пределах первоначальной балансовой стоимости за вычетом амортизации, которая была бы начислена в случае, если бы обесценение не было отражено.

В капитальные вложения не включаются: - затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020);- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. "в" п. 16 ФСБУ 26/2020).

Существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Право пользования активами.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Право пользования активом	за 2022г.	9 948	(144)	14 265	(2 890)	167	(3 288)	-	-	-	21 323	(3 265)
	за 2021г.			11 364	-	-	(3 362)	-	(1 416)	3 218	9 948	(144)
в т.ч. Здания	за 2022г.	2 500	-	11 124	-	-	(2 986)	-	-	-	13 624	(2 986)
	за 2021г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Транспортные средства	за 2022г.	7 448	(144)	3 141	(2 890)	167	(302)	-	-	-	7 699	(279)
	за 2021г.			8 864	-	-	(3 362)	-	(1 417)	3 218	7 448	(144)

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007). Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007). При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает

организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
-экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
-зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов Общества. Амортизация НМА начисляется линейным способом. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Обязательства по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка). Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).
тыс.руб.

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	458	316
Будущие арендные платежи, относящиеся к долгосрочной аренде	14 966	6 135

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

тыс.руб.

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	229	901

Инвентаризации.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. В отчетном периоде Обществом были проведены инвентаризации:

- основных средств по состоянию на 01.11.2022 г.;
- товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2022 г.;
- нематериальных активов по состоянию на 01.12.2022 г.;
- денежных документов по состоянию на 31.12.2022 г.:
- финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г.;
- денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022 г.;
- расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022г.;
- затрат незавершенного производства на 31.12.2022 г.;
- расходов будущих периодов на 31.12.2022 г.;
- оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2022г.

Отклонений по результатам инвентаризации выявлено не было.

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам являются расходами будущих периодов и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся, а в случае невозможности определения периода, до конца отчетного года. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР «Договор страхования у страхователя»).

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99).

Учет запасов.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием запасов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 143 604 тыс. руб., на 31.12.2021г составляют 9 233 тыс. руб.

Уровень существенности.

Критерии для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьей бухгалтерской отчетности. (п.3 ПБУ

22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

С 01.01.2022 Общество начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество применило альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020). На 31.12.2021 года Общество отразило следующие корректировки:

1) Скорректировало состав объектов ОС. Малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. исключены из состава ОС. Балансовую стоимость таких малоценных объектов в сумме 807 тыс. руб. списана на нераспределенный убыток (п. 49 ФСБУ 6/2020).

2) Скорректировало балансовую стоимость ОС. Для этого по объектам ОС были пересмотрены применяемые сроки полезного использования, установлена ликвидационная стоимость, произведен перерасчет сумм накопленной амортизации за истекший срок полезного использования. Сумма корректировки накопленной амортизации в размере 4 133 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020)

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применен упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018). В отношении договоров аренды (лизинга), по которым требовалось применение нового порядка учета был произведен расчет обязательств по аренде и стоимость ППА. Обязательство по аренде рассчитано в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор (лизингополучатель) привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, с учетом оставшегося срока аренды. Фактическую стоимость ППА определили равной:

- справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагался.

На 31.12.2021 года были отражены следующие корректировки:

1) По Предметам аренды, которые ранее учитывались на балансе арендодателя признаны ППА и ОА в сумме 2 501 тыс. руб.;

2) По предметам лизинга, которые ранее учитывались на балансе лизингополучателя Скорректированы: стоимость ППА (до справедливой стоимости) в сумме 1 416 тыс. руб.; суммы накопленной амортизации (в связи с пересмотром СПИ и установлением ликвидационной стоимости) в сумме 3 218 тыс. руб., обязательство по аренде в сумме 807 тыс. руб. на сумму недоначисленных процентов по графику до перехода на ФСБУ 25/2018.

Общество воспользовалось правом не применять ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

На 31.12.2021 года у Общество не имело незавершенных капитальных вложений. Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения» не производились.

Корректировки, внесенные в «Бухгалтерский баланс» за 2021 год в связи с изменением учетной политики.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
на 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 613	7 705	19 318
Отложенные налоговые активы	1180	77	524	601
Итого по разделу I	1100	11 987	8 229	20 216
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость	1220	998	(911)	87
Итого по разделу II	1200	960 408	(911)	959 497
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1310		0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	431 864	4 650	436 514
Итого по разделу III	1300	431 964	4 650	436 614
IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			0	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 033	1 687	2 720
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	5 070	1 065	6 135
Итого по разделу IV	1400	6 103	2 752	8 855
V. КТРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	400	(84)	316
ИТОГО по разделу	1500	534 328	(84)	534 244
БАЛАНС	1700	972 395	7 318	979 713

3. Финансовая деятельность. Информация по отчетным сегментам.

Основные показатели финансовой деятельности Общества:
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021
Выручка	2110	1 177 413	2 411 194
Себестоимость продаж	2120	(938 884)	(1 897 354)
Валовая прибыль (убыток)	2100	238 529	513 840
Коммерческие расходы	2210	(1 937)	(3 293)

Управленческие расходы	2220	(36 032)	(31 469)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	200 560	479 078
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	10 720	8 701
Проценты к уплате	2330	(35 077)	(11 760)
Прочие доходы	2340	2 973	4 497
Прочие расходы	2350	(6 360)	(9 030))
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	172 816	471 486
Налог на прибыль	2410	(34 659)	(94 809)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(33 978)	(95 214)
Отложенный налог на прибыль	2412	(681)	405
Прочее	2460		(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	138 157	376 676

Выручка от реализации Общества:

- с расшифровкой по видам деятельности (кодам ОКВЭД):

Вид деятельности согласно ОКВЭД		2022 год		2021 год	
Наименование вида	Код	Сумма без тыс. руб.	Доля, %	Сумма без тыс. руб.	Доля, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	88 754,2	7,54%	91 320,0	3,79%
Ремонт электронного и оптического оборудования	33.13	50 378,4	4,28%	40 082,1	1,66%
Монтаж промышленных машин оборудования	33.20	81 493,3	6,92%	86 085,0	3,57%
Производство электромонтажных работ	43.21	530 715,2	45,07%	521 484,8	21,62%
Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	71.12.1	114 227,5	9,7%	140 635,6	5,83%

Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехнике и технике безопасности	71.12.12	1 007,3	0,09%	2 587,2	0,11%
Деятельность в области метрологии	71.12.62	7670,9	0,65%		
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	95.11	728,9	0,06%	847,9	0,03%
Торговля оптовая неспециализированная	46.90	302 437,4	25,69%	1 528 151,3	63,39%
ИТОГО		1 177 413,1	100,00%	2 411 193,8	100,00%

- с расшифровкой по структурным подразделениям:

Структурное подразделение	2022 год		2021 год	
	Сумма без тыс. руб.	Доля, %	Сумма без тыс. руб.	Доля, %
Отдел проектирования	114 227,5	9,70%	136 631,6	5,67%
Отдел разработки	18 333,6	1,58%		
Участок СМ и ПНР	530 715,2	45,06%	517 937,8	21,48%
Участок СМ и ПНР № 2	77 095,0	6,55%	85 584,5	3,57%
Участок ТО АСПЗ	61 115,0	5,19%	60 179,5	2,49%
Участок ТО КИПиА	80 081,0	6,79%	82 709,1	3,43%
Основное подразделение	295 845,8	25,13%	1 528 151,3	63,38%
ИТОГО	1 177 413,1	100,00%	2 411 193,8	100,00%

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в Республике Татарстан.

Себестоимость продаж Общества:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	257 319,3	247 285,9
Расходы на оплату труда	133 850,2	108 610,7
Отчисления на социальные нужды	39 392,7	26 248,6

Амортизация	4 025,2	3 414,1
Прочие затраты	258 471,5	306 056,7
Фактическая себестоимость проданных товаров	256 239,4	1 210 452,0
Изменение остатков ("-" прирост, "+" уменьшение) НЗП	(10 414,8)	(4 714,0)
ИТОГО	938 883,7	1 897 354,0

Коммерческие расходы Общества:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	1284,1	2 306,0
Отчисления на социальные нужды	393,6	427,0
Прочие затраты	259,1	560,0
ИТОГО	1 936,8	3 293,0

Управленческие расходы Общества:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	2 310,0	1 401,0
Расходы на оплату труда	21 915,1	19 949,0
Отчисления на социальные нужды	6 241,8	4 251,0
Амортизация	1 452,3	1 511,0
Прочие затраты	4 113,1	4 357,0
ИТОГО	36 032,3	31 469,0

.

Прочие доходы и расходы Общества:

- Прочие доходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

Статья доходов	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации материалов	376	450
Выручка от реализации ОС		397
Курсовые разницы	1 729	2 154
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 324

Штрафы, пени и неустойки по хозяйств договорам к получению	800	130
Прочие внереализационные доходы (расходы)	68	42
ИТОГО	2 973	4 497

- Прочие расходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

Статья расходов	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	3 075	1 353
Оплата труда (НОД по указу Президента)		2 840
Страховые взносы (НОД по указу Президента)		566
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 371
Штрафы, пени и неустойки по хозяйств договорам уплаченные	50	50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 243	2 524
Расходы на оплату услуг банка	992	326
ИТОГО	6 360	9 030

- Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество осуществляет ежемесячный пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли. Возникающие положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто. Прочие доходы и расходы Общества, также отражены развернуто.

Налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, показатель этой строки определяется исходя показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль признается в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) и включает в себя два показателя:

- текущий налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2411)- это сумма налога на прибыль, отражаемая в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- отложенный налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2412) – это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расход по налогу прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль»:

- в 2022 году расход по налогу на прибыль составил 34 659 тыс. руб.,

- в 2021 году расход по налогу на прибыль составил 95 971 тыс. руб.,

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год 34 563 тыс. руб., за 2021 года составила 94 297 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 479 тыс. руб., в 2021 году 2 560 тыс. руб. Указанные постоянные разницы образовались за счет расходов признанных в бухгалтерском учете, которые не могут быть признаны для целей налогообложения прибыли.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2022 году 12 988 тыс. руб., 2021 году 2 764 тыс. руб. Вычитаемая временная разница образовалась в следствии разного порядка начисления амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2022 году составила 16 394 тыс. руб., 2021 году 6 554 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались за счет:
- использования права на применение амортизационной премии,
- разной стоимости ОС, НМА, ППА в бухгалтерском и налоговом учете,
- применения разных порядков начисления амортизации по ОС и НМА в бухгалтерском и налоговом учете,
- из-разного периода признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о суммах ОНА и ОНО, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице в тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств	Обороты за 2022г.		Общая сумма активов и обязательств
		Признание	Погашение	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	**601**	**2 804**	**207**	**3 198**
Основные средства	101	0	101	0
Незавершенное производство		479		479
Материалы		29		29
Арендные обязательства	500	2 296	106	2 690
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч	**2720**	**3 929**	**650**	**5 999**
Материалы	12	0	12	0
Незавершенное производство	333	765	82	1016
Нематериальные активы	32		25	7
Основные средства	2 221	3 164	457	4 928
Арендные обязательства	122		74	48

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств	Обороты за 2021г.		Общая сумма активов и обязательств
		Признание	Погашение	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	**48**	**601**	**48**	**601**
Основные средства	48	101	48	101
Арендные обязательства	0	500		500
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч	**1 409**	**2 024**	**713**	**2 720**
Материалы	327	8	323	12
Незавершенное производство	229	252	148	333
Нематериальные активы	52	6	26	32
Основные средства	801	1 636	216	2 221
Арендные обязательства	0	122		122

Общая сумма постоянных налоговых расходов в 2022 году составила 96 тыс. руб., в 2021 году составила 512 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 год 169 889 тыс. руб., за 2021 год составила 476 068 тыс. руб. По данным налогового учета налог на прибыль за 2022 год 33 978 тыс. руб., за 2021 год составил 95 214 тыс. руб., Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

Решения о прекращении какой-либо деятельности Общества (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг, продаже товаров в периоде с 01.01.2023 г. по 31.03.2023 г. не принимались.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

18.03.2023 г. Обществом получен займ от физического лица по Договору займа № 3 от 13.03.2023г. в размере 250 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2023г. по 9 % (Девять) годовых.

5. Информация об оценочных обязательствах.

На 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 849 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 875 дней, срок исполнения – 2023 г. (на 31.12.2021 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 6 211 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1547 дней).

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате

страховых взносов на обязательное социальное страхование. 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.

6. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Наименование связанной стороны	**Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным**
АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»	Учредитель 100 %

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

Наименование связанной стороны	**Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным**
ООО «СМУ № 7»	Общий учредитель АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»
ООО «БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ»	
ООО «ГАММААДИТИВ»	
ООО «ГОЛЬФСТРИМ»	

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020-2021 годы:

Реализация связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Выручка от реализации без НДС, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
ООО "СМУ № 7"	Реализация товаров	135 788	1 350 085
	Реализация работ (услуг)	175 221	215 686
	Перевод долга	5 188	4 829
ИТОГО ООО "СМУ № 7"		316 197	1 570 600
ООО "ГАММААДИТИВ"	Реализация работ (услуг)	151	91
ИТОГО ООО "ГАММААДИТИВ"		151	91
ИТОГО реализация связанным сторонам		316 348	1 570 691

- Приобретения у связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимость приобретенных товаров (работ, услуг) без НДС, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
ООО "СМУ № 7"	Приобретение товаров, материалов)	164	698
	Приобретение работ (услуг)	231	290
ИТОГО ООО "СМУ № 7"		395	988
ООО "БОНА ТЕХНОЛОГИИ"	Приобретение ОС	--	151
	Приобретение товаров, материалов)	--	1 539
	Приобретение работ (услуг)	--	31 740
ИТОГО ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"		--	33 430
ИТОГО приобретения у связанных сторон		395	34 418

- Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ООО "СМУ № 7"	333 083	435 354	---	461
ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"	--	--	56 625	58 419
ООО "ГАММААДИТИВ"	8	27	--	--
ИТОГО по связанным сторонам	333 091	435 381	56 625	58 880

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженностей связанных сторон не осуществлялось.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

К основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) относятся директор и коммерческий директор. Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов составил в 2022 г. 6 942 тыс. руб., в 2021 г. 7 135 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

7. Непрерывность финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности. Общество не ожидает:

- значительных убытков от основной деятельности;
- возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ;
- существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений;
- отрицательной величины чистых активов;
- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа.
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщиками на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- трудностей с трудовыми ресурсами, увольнений персонала не планируется;
- потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков и подрядчиков;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Общество имеет возможность и способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) является в сложившихся условиях чрезвычайным и непредотвратимым обстоятельством и продолжает оказывать влияние на способность коммерческих организаций продолжать непрерывно свою деятельность в сложившихся условиях. В связи с вышеизложенным, руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в сложившихся условиях. Условия сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного негативного влияния на величину финансового результата деятельности Общества.

В феврале 2022 года Российская Федерация признала независимость Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) и начала специальную военную операцию на территории Украины. Вследствие этих действий международными организациями и отдельными государствами в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры (санкции). Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве не корректирующего события после отчетной даты. На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных

и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Пояснения к отчету о движении денежных средств:

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в отчетном периоде отражены денежные средства на расчетных счетах в банке. (п.22 ПБУ 23/2011).

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» в строке 4119 Отчета о движении денежных средств «прочие поступления» отражены за 2022 г. 10 851 тыс. руб. г. в т.ч.: полученные проценты по депозитам 10 782 тыс. руб., выплата страхового возмещения по страховому полису 69 тыс. руб., за 2021 г. 8 680 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты по депозитам 8 639 тыс. руб., возмещение расходов от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма 41 тыс. руб.

В строке 4129 «прочие платежи» отражены за 2022 г. 3 185 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 107 тыс. руб., расчеты по претензиям 1 188 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 982 тыс. руб., командировочные расходы 908 тыс. руб., за 2021 г. 573 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 119 тыс. руб., расчеты по претензиям 300 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 154 тыс. руб.

В строке 4329 в сумме 5 083 тыс. руб. отражены уплаченные лизинговые платежи за минусом НДС и начисленных процентов (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", пп. "е" п. 17 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 11 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", Приложение к Письму Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779). Сумма уплаченных процентов по лизинговым платежам в сумме 1 657 тыс. руб. включена в строку 4123.

Прочая информация:

В отчетном периоде:

- Государственная помощь не получалась;
- на 31.12.2021 г. в отчетности отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности СГ «АСКО».
- Информация о заемных средствах Общества.

В 2020 г. Обществом были привлечены заемные средства физического лица в сумме 196 000 тыс. руб. под 6 (шесть) процентов годовых. Срок погашения заемных средств 31.12.2021 г. Изменения по условиям договора займа представлены в таблице:

№ и дата дополнительного соглашения	Продление срока погашения	Изменение ставки % за пользование займом
№ 1 от 30.12.2021	До 31.03.2022	С 01.01.2022 9,5% годовых

№ 2 от 31.03.2022	До 30.06.2022	С 01.01.2022 20% годовых
№ 3 от 30.06.2022	До 30.09.2022	
№ 4 от 30.09.2022	До 31.12.2022	С 01.10.2022 8,3% годовых
№ 5 от 31.12.2022	До 31.03.2023	
№ 6 от 31.03.2023	До 30.06.2023	С 01.01.2023 9% годовых

- 30.12.2022 г. принято решение единственного участника Общества по результатам деятельности Общества распределить часть чистой прибыли в размере 300 000 тыс. руб. и выплатить единственному участнику Общества в виде дивидендов. 27.02.2023г. дивиденды выплачены единственному участнику Общества в полном объеме. В 2021 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.
- данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2022 года энергетических ресурсов. (ч. 5 ст. 22 Закона об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

Энергоснабжающая организация	Количество кВт/час.	Сумма без НДС, тыс.
АО «Татэнергосбыт»	76 902	455
Итого:	76 902	455

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор **Драгунов И.В.**

31 марта 2023 г.