

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «МОДУЛЬ»  
ЗА 2021 год

## Содержание:

1.	Общие сведения .....	3
2.	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	3
3.	Изменения учетной политики .....	4
4.	Нематериальные активы .....	5
5.	Основные средства .....	6
6.	Финансовые вложения .....	7
7.	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	5,6
8.	Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию .....	6
9.	Оценочные обязательства .....	6
10.	Обеспечение обязательств .....	6
11.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	6,7
12.	Прочие доходы и расходы .....	7
13.	Налоги .....	7
14.	Денежные средства .....	7,8
15.	Информация о связанных сторонах .....	8
16.	Условные обязательства и условные активы .....	9
17.	События после отчетной даты .....	9
18.	Информация по сегментам .....	9
19.	Принцип непрерывности деятельности .....	9
20.	Отступление от правил бухгалтерского учета .....	9
21.	Прекращаемая деятельность .....	9
22.	Риск хозяйственной деятельности .....	9,10,11
	Приложение №01: «Наличие и движение нематериальных активов» .....	12
	Приложение №02: «Наличие и движение основных средств «.....» .....	13
	Приложение №03: «Незавершенные капитальные вложения» .....	14
	Приложение №04: «Иное использование основных средств» .....	15
	Приложение №05: «Наличие и движение финансовых вложений» .....	16
	Приложение №06 «Иное использование финансовых вложений» .....	16
	Приложение №07 «Дебиторская задолженность» .....	17
	Приложение №08 «Кредиторская задолженность» .....	18
	Приложение №09 «Оценочные обязательства» .....	18
	Приложение №10 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» .....	19
	Приложение №11 «Затраты на производство» .....	19
	Приложение №12 «Прочие доходы и расходы» .....	20
	Приложение №13 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль» .....	21

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль» (далее ООО «Модуль» или Компания) зарегистрировано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району города Екатеринбурга 02 февраля 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1056604386288 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 003309841).

Место нахождения компании: Российская Федерация, 620014, г. Екатеринбург, ул.Бориса Ельцина, д.1 корп.А, офис 7.06.1.

На 31 декабря 2022 года Уставный капитал 10 000 000,00 рублей.

29.12.2021 г. было принято решение № 2021-08/ЕД об увеличении уставного капитала на 2 500 тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала Компании в 2022 году составила 51 человек, в 2021 году – 51 человек).

### Основные виды деятельности Компании:

Основным видом деятельности компании в 2022 году являлся: оптовая продажа производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами на территории Российской Федерации.

### Органы управления Компании:

Органом управления согласно Уставу является: общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью осуществляет директор, по состоянию на 31 декабря 2022 года директором является Курбанов Владимир Вахитович.

В 2022 году ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «Модуль» осуществлялось главным бухгалтером Коваленко М.В. и Коноваловой О.В.

Аудитор Компании – ООО «Агентство «Налоги и финансовое право», юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.77 этаж 3, помещение 81

## 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами;

- других действующих нормативных актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Учетная политика утверждена приказом ООО «Модуль» «Об учетной политике ООО «Модуль» на 2022 год от 31.12.2021 № 45.

### **3. Изменения учетной политики**

Организация с 01.01.2022 г. применяет в связи с вступлением в силу: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 г. № 62н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н

#### Переход на новые ФСБУ

##### Раскрытие перехода на ФСБУ 6, 26, 25 в БФО 2022

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

Применен следующий порядок на начала применения ФСБУ 26/2020 «капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

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 осуществляется перспективно в упрощённом порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п 7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

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

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 года 2021 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

применяется равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла 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

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

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31.12.2021 года</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 264	-424	1 688
в том числе:				
Основные средства в организации	11501	1 264	-424	1 688
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 537	-1 921	3458
Отложенные налоговые активы	1180	214	0	214
Итого по разделу I	1100	3 269	-2 346	5 615
<b>БАЛАНС</b>	1600	567 148	-2 346	569 494
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 809	-1 743	100 552
Итого по разделу III	1300	106 309	-1 743	108 052
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	-603	603
Итого по разделу IV	1400	0	-603	603
<b>БАЛАНС</b>	1700	567 148	-2 346	569 494

#### 4. Нематериальные активы

##### *Учетная политика*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Определения сроков полезного использования нематериальных активов производится в соответствии с внутренними локальными актами Компании.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

*Информация о нематериальных активах приведена в приложении № 01 «Наличие и движение нематериальных активов» к Пояснениям.*

## **5. Основные средства**

### **Учетная политика**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Переоценка основных средств в учете не производилась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Стоимость данных активов определяется по средней стоимости.

*Информация по группам основных средств, изменения стоимости и использования приведена в приложениях к Пояснениям:*

- Приложение № 02 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение № 03 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №04 «Иное использование основных средств»

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Арендованные основные средства», отражена стоимость арендованных офисных помещений расположенных в г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1а.

В составе имущества, полученного по договору аренды отражена оценочная стоимость полученных в аренды офисных помещений: на 31.12.2022 – 35 927,0 тыс.руб.; на 31.12.2021- 35 927,0 тыс.руб; на 31.12.2020 – 35 927,00 тыс.руб.

Имущество, переданное по договору операционной аренды:

В состав показателя «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» - грузовой автомобиль ГАЗ-А21R35 балансовой стоимостью 1 338 тыс.руб.

## **6. Финансовые вложения**

### **Учетная политика**

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, в т.ч. при приобретении долговых ценных бумаг. Дополнительные затраты не превышающие 5% покупной стоимости ценной бумаги учитываются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.

Разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг относятся на финансовые результаты в течение срока обращения.

При выбытии финансовых вложений (в т.ч. ценных бумаг) они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Изменение величины краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 по сравнению с 31.12.2021 связано, в основном с увеличением сумм, связанной с выдачей займов и депозита.

Финансовые вложения: вид вложения, сумма, срок возврата (предоставленные займы).

№ п/п	Наименование	№ и дата и договора займа	Процент за использование займа	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.

1	Займ	№198/2021 от 11.11.2021	10/22/19/16/13/11,5/10/9,5	3 808,0
2	Займ	№ 2/2021 от 19.03.2020	12	14 274,0
3	Займ	№ 1/2021 от 22.01.2021	12	49 510,0
4	Займ	№ 01-20-30 от 09.01.2020, 06-21-2 от 10.06.2021 г., № 12-21 от 08.12.2021 г.	18	18 869,0
5	Займ	№17/2022 от 25.05.2022	13	25 350,0
6	Займ	№ 102/2021 от 20.05.2021 г., №213/2021 от 14.12.2021 г., № 65/2021 от 01.04.2021 г.	13/22/19/16/13/11,5/10/9,5	1 667,0

*Информация о финансовых вложениях приведена в приложениях к Пояснениям:*

Приложение №05 «Наличие и движение финансовых вложений»

Приложение №06 «Иное использование финансовых вложений»

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

### *Учетная политика*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

### *Существенные показатели*

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №07 «Дебиторская задолженность»

### *Краткосрочная дебиторская задолженность*

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым 2021 годом произошло, в основном за счет:

- уменьшения задолженности покупателей (-12 429,0 тыс.руб.);
- уменьшения авансов, выданных поставщикам (-133 164,0 тыс.руб.);
- увеличения дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами (7 811,0 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 г. в отчетности отражена с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 1 400 тыс.руб.

### *Краткосрочная кредиторская задолженность*

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым 2021 годом произошло, в основном за счет:

- уменьшением кредиторской задолженности перед поставщиками (- 49 025,0 тыс.руб.);
- увеличения авансов, полученных от покупателей и заказчиков (+ 41 127,0 тыс.руб.);
- увеличения кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогам и сборам и прочими кредиторами (- 50 053,0 тыс.руб.);
- уменьшения кредиторской задолженности по полученным кредитам (- 70 019,0 тыс.руб.)

- увеличением прочей кредиторской задолженности, в т.ч. расчетам по дивидендам (+ 55 733,0 тыс.руб).

## **8. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию.**

### *Учетная политика*

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты). По истечении указанного срока перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность не производится.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактических полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением займов и кредитов, учитывается в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

### *Существенные показатели*

Информация о займах и кредитах приведена в приложении к Пояснениям:

Приложение №08 «Кредиторская задолженность»

## **10.Оценочные обязательства**

### *Учетная политика*

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства компании – по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работником дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, 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, приходящихся на оплату отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 09 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

## **11. Обеспечение обязательств**

На забалансовых счетах Компании на 31.12.2022 числятся выданные поручительства на общую сумму 110 000,00 тыс.руб., в т.ч.

- выданные поручительства за компанию ООО «СТЭП» Банку АО «Райффайзенбанк» - 110 000,00 тыс.руб.

В составе полученных обеспечений обязательств на забалансовых счетах компании по состоянию на 31.12.2022 на общую сумму 80 000,00 тыс.руб., числится банковская гарантия полученная от АО «Райффайзенбанк».

## **12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

### *Учетная политика*

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнение работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг Компанией осуществляется систематически постоянно.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

### *Существенные показатели*

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №10 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложение №11 «Затраты на производство»

Изменение выручки от продажи товаров (работ, услуг) компании за 2022 год по сравнению с 2021 годом уменьшилось на 149 469,0 тыс. руб. (8,28%).

Изменение себестоимости проданных товаров (работ, услуг) в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшилось на 145 920,0 тыс.руб. (8,97%).

### **13. Прочие доходы и расходы**

#### *Учетная политика*

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

#### *Существенные показатели*

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 12 «Прочие доходы и расходы»

Изменение прочих доходов и расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом произошло, в основном, в результате:

- уменьшение доходов от резерва по сомнительным долгам, продажи прочего имущества;
- увеличилось расходов на создание резерва по сомнительным долгам.

Прочие расходы на создание резерва по сомнительным долгам и по уступке прав требования отражены свернуто.

### **14. Налоги**

#### *Учетная политика*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в свернутом виде.

Компания формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах.

#### *Существенные показатели*

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении № 13 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

### **15. Денежные средства**

#### *Учетная политика*

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые не подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3-х месяцев.

#### *Существенные показатели*

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в бухгалтерском балансе выражены в российских рублях. Остаток на 31.12.2022 – 118 877,0 тыс.руб.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены по строке 4120 оплата НДС (свернуто) в сумме – 27 767,0 тыс.руб.

По строке 4122 «Отчета о движении денежных средств» отражены выплаты в связи с оплатой труда работников, перечисленный НДФЛ и взносы (по счету 69). Всего на сумму 74 438,0 тыс. руб.

Строка 4500 «Отчета о движении денежных средств» соответствует строке 1250 (колонка 4) Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### **16. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для ООО «Модуль» является юридическое лицо - учредитель ООО «Перспективные технологии» (ОГРН 1096670029840). В 2021 году с ООО «Перспективные технологии» заключен процентный договор займа № 1/2021 от 22.01.2022 г. Сумма предоставленного займа в 2022 году составила 49 510,0 тыс.руб., начислены проценты по займу – 6 244,0 тыс.руб.; в 2021 году по данному договору займа № 1/2021 от 22.01.2021 г. сумма предоставленного займа в 2021 году составила 2 295,0 тыс. руб, начислены проценты по займу - 77,0 тыс.руб. Конечный бенефициар – Курбанов Владимир Вахитович (ИНН 519035306123)

Взаимозависимым лицом является ООО «СТЭП» (ОГРН 1146670002720). С ООО «СТЭП» заключен ряд договоров поставки, сдачи в аренду автотранспортных средств,

В т.ч. по договорам обороты составили:

- договор аренды № 674/2018 от 26.11.2018 г. – 360 тыс. руб., сальдо на конец года Дт – 660,0 тыс. руб.

Взаимные обороты с ООО «СТЭП» в 2022 году составили сумму менее одного миллиарда рублей (без учета НДС).

Операции со связанной стороной – Директор ООО «Модуль» Курбанов Владимир Вахитович.

Краткосрочные вознаграждения включает оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Показатель	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения	2 618,5	2 775,2

## 17. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности компании по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## 18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет, за исключением описанных в разделе 19 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 19. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 20. Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2022 не допущено.

## 21. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

## **22. Риск хозяйственной деятельности**

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

**Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2022 и последующие годы.**

Директор ООО «Модуль»

**В.В. Курбанов**

31.03.2023 г.

Приложение №01: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	наконтинуальная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	746	(492)	-	-	-	(72)	-	-	746	(564)
	5110	за 2021 г.	746	(420)	-	-	-	(72)	-	-	746	(492)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	32	(29)	-	-	-	(3)	-	-	32	(32)
	5111	за 2021 г.	32	(25)	-	-	-	(3)	-	-	32	(29)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	100	(65)	-	-	-	(10)	-	-	100	(75)
	5112	за 2021 г.	100	(55)	-	-	-	(10)	-	-	100	(65)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022 г.	46	(38)	-	-	-	(5)	-	-	46	(43)
	5113	за 2021 г.	46	(34)	-	-	-	(5)	-	-	46	(38)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5104	за 2022 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5114	за 2021 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	19	(19)

Приложение №02: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	наконтинуальная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	4 393	(2 705)	5 538	-	-	(4 015)	-	-	9 931	(6 141)
	5210	за 2021 г.	4 586	(4 255)	1 145	(774)	376	(588)	-	-	5 731	(4 467)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2022 г.	887	(798)	-	-	-	(81)	-	-	887	(879)
	5211	за 2021 г.	1 213	(1 213)	-	-	-	-	-	-	1 213	(1 213)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	1 204	(544)	-	-	-	(321)	-	-	1 204	(864)
	5212	за 2021 г.	1 037	(713)	-	-	-	(211)	-	-	2 183	(924)
Здания	5203	за 2022 г.	964	(858)	-	-	-	(96)	-	-	964	(954)
	5213	за 2021 г.	964	(964)	-	-	-	-	-	-	964	(964)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	1 338	(505)	5 538	-	-	(3 518)	-	-	6 876	(3 444)
	5214	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	12	(12)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	22	(15)	-	-	-	(1)	-	-	22	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	5 533	(2 075)	-	(5 533)	(2 075)	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	6 882	(2 298)	-	(774)	(328)	(1 698)	-	-	5 533	(3 996)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2022 г.	5 533	(2 075)	-	-	-	2 075	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	6 882	(2 298)	-	(2 112)	(1 100)	(1 699)	-	-	5 533	(3 996)

Приложение № 03 «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	

Приложение №04 «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	1 338	-	-
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	35 927	35 927	35 927
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Приложение №05 «Наличие и движение финансовых вложений»

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

Приложение №06 «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	113 478	76 930	-
в том числе:				
займы предоставленные	5326	113 478	76 930	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение №07 «Дебиторская задолженность»

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 кредит орскую задолженность	перевод из кредит орскую в дебит орскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	475 709	(17 699)	305 986	2 100	(445 878)	(519)	(28 500)	-	92	-	337 928	(1 400)
	5530	за 2021 г.	324 619	-	376 216	851	(225 977)	-	(40 140)	-	17	-	475 709	(17 699)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	283 959	(17 699)	269 353	-	(281 782)	-	(28 500)	-	-	-	271 530	(1 400)
	5531	за 2021 г.	260 067	-	194 505	-	(170 613)	-	(40 140)	-	-	-	283 959	(17 699)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	176 141	-	23 680	-	(156 844)	-	-	-	-	-	42 977	-
	5532	за 2021 г.	48 774	-	174 845	-	(47 478)	-	-	-	-	-	176 141	-
Прочая	5513	за 2022 г.	15 610	-	12 953	2 100	(7 242)	(519)	-	-	92	-	23 421	-
	5533	за 2021 г.	15 778	-	6 866	851	(7 885)	-	-	-	17	-	15 610	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	475 709	(17 699)	305 986	2 100	(445 878)	(519)	(28 500)	X	92	-	337 928	(1 400)
	5520	за 2021 г.	324 619	-	376 216	851	(225 977)	-	(40 140)	X	17	-	475 709	(17 699)

Приложение №08 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	457 778	850 514	18 043	(840 776)	(4)	-	92	-	485 647
	5580	за 2021 г.	315 168	716 611	5 713	(579 714)	-	-	17	-	457 778
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	233 440	177 009	-	(226 122)	(4)	-	92	-	184 415
	5581	за 2021 г.	204 579	157 391	-	(128 530)	-	-	-	-	233 440
авансы полученные	5562	за 2022 г.	125 776	152 712	-	(111 584)	-	-	-	-	166 903
	5582	за 2021 г.	63 204	125 728	-	(63 156)	-	-	-	-	125 776
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	12 400	50 072	11	(30)	-	-	-	-	62 453
	5583	за 2021 г.	12 894	1 968	-	(2 462)	-	-	17	-	12 400
кредиты	5564	за 2022 г.	70 019	414 350	18 032	(602 401)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	10 002	365 000	5 713	(300 696)	-	-	-	-	70 019
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	16 143	56 371	-	(639)	-	-	-	-	71 876
	5586	за 2021 г.	24 489	76 524	-	(84 870)	-	-	-	-	16 143
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	457 778	850 514	18 043	(840 776)	(4)	X	92	-	485 647
	5570	за 2021 г.	315 168	716 611	5 713	(579 714)	-	X	17	-	457 778

Приложение №09 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 609	(1 780)	-	828
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	2 609	(1 780)	-	829

Приложение №10 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		Изменение,тыс.руб.	Изменение, %
	2022 г.	2021 г.		
1		2	4	5
<b>Выручка - всего</b>	<b>1 655 290</b>	<b>1 804 759</b>	-149 469	91,72
В том числе: оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	1 188 396	1 226 014	-37 618	96,93
услуги по оказанию строительно-монтажных работ	400 076	522 198	-122 122	76,61
услуги по оказанию проектных работ	66 198	44 019	22 179	150,39
реализация материалов		12 528	-12 528	-100,00
Прочие услуги	620		620	100,00
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>1 481 516</b>	<b>1 627 436</b>	-145 920	91,03
В том числе: оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	1 093 794	1 096 683	-2 889	99,74
услуги по оказанию строительно-монтажных работ	347 451	499 266	-151 815	69,59
услуги по оказанию проектных работ	40 270	31 487	8 783	127,90
<b>Итого</b>	<b>173 774</b>	<b>177 323</b>	<b>-3 549</b>	<b>100</b>

Приложение №11 «Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 186 389	1 105 351
Расходы на оплату труда	5620	59 562	57 722
Отчисления на социальные нужды	5630	10 258	9 786
Амортизация	5640	2 007	2 615
Прочие затраты	5650	328 111	561 364
Итого по элементам	5660	1 586 327	1 736 838
Изменение остатков (прирост [-]):			
незавершенного производства, готовой	5670	(6 949)	(3 553)
Изменение остатков (уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 579 378	1 733 285

## Приложение № 12 «Прочие доходы и расходы»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		Изменение,тыс.руб.
	2021 г.	2021 г.	
1	2	3	4
<b>Прочие доходы - всего:</b>	<b>8 926</b>	<b>46 234</b>	<b>-37 308</b>
в т.ч. доходы (расходы) от аренды	0	0	0
доходы (расходы) от реализации материалов, прочего имущества		3 841	-3 841
доходы (расходы) прочие	1 073	1 248	-175
пени (штрафы, неустойка), начисленные за неисполнение договора	2 099,84	851	1 249
резерв по сомнительным долгам	5 624	40 140	-34 516
курсовые разницы		2	-2
Списание просроченной задолженности	4,06		4
Прибыли (убытки) прошлых лет	124,40	152	-28
<b>Прочие расходы - всего:</b>	<b>4 924</b>	<b>7 372</b>	<b>-2 448</b>
доходы (расходы) прочие	1 023	6 505	-5 482
комиссия банка	1824,22	500	1 324
налоги (имущество, транспортный)	6,71	69	-62
пени (штрафы, неустойка), начисленные за неисполнение договора	447,87	182	266
резерв по отпускам		0	0
списание задолженности дебиторской (кредиторской) просроченной	518,74	0	519
Прибыли (убытки) прошлых лет	732,30		732
пени (штрафы, неустойка), начисленные за неисполнение договора	370,68	116	255

## Приложение № 13 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - облагаемая по ставке 20%	79 297	52 438
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-15 561	-10 488
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-298	-138
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	-15 859	-10 626
5	Отложенный налог на прибыль	490	-699
5.1.	в т.ч. Обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	490	-699
6	Текущий налог на прибыль	-16 349	-9 927