

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2.2. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ.....	4
2.3. Риск ликвидности.....	4
3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .	5
3.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
3.6. ЗАПАСЫ	6
3.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ	6
3.8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	7
3.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	8
3.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	8
3.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	9
3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	9
3.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	9
3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10
4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	10
5.1. ЗАПАСЫ	10
5.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
5.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
5.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	13
5.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
5.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	15

6.1.	Доходы по обычным видам деятельности	15
6.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	15
6.3.	Прочие доходы и расходы	17
6.4.	Налог на прибыль	17
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	18
7.1.	Связанные стороны	18
7.2.	Непрерывность деятельности	22

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Мелитэк Тестинг» (ООО «Мелитэк Тестинг»), ИНН/КПП 79728043214/772801001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве (далее – Общество).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 09 августа 2021 г., за основным государственным регистрационным номером 1217700369303.

Юридический и почтовый адрес: 117342, Москва г, Обручева ул, дом 34/63, строение 2, офис помещ. I КОМ. 2

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
1	-	-

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые Обществом регулярно, являются основными (обычными):

- Оптовая торговля исследовательским оборудованием в области материаловедения, химического и фазового анализа, а так же физико-механических испытаний;
- Работы и услуги по монтажу, наладке, ремонту и сервисному обслуживанию исследовательского оборудования.

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется:

- единоличным исполнительным органом Общества Генеральным
Единоличным исполнительным органом Общества – Анчевский Иван Эразмович

1.4. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

У Общества отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022.

1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Обязательному аудиту не подлежит отчетность за 2022 год

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

2.2. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки в связи с неисполнением контрагентами Общества их обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Максимальная величина кредитного риска на конец каждой отчетной даты, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, равна балансовой стоимости активов, представленных в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Дебиторская задолженность	423 381	109 864	-
Денежные средства	130 009	73 443	-
Величина кредитного риска, ВСЕГО	553 390	183 307	-

2.3. РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Максимальная величина риска ликвидности равна разнице между располагаемыми, причитающимися к получению и причитающимися к оплате денежными средствами/обязательствами, представленными в таблице ниже.

Наименование показателя	Подлежащие погашению/получению после 31 декабря 2022 года				По состоянию на 31.12.2022
	до 1 года	от 1 до 3 лет	от 3 до 5 лет	более 5 лет	
Дебиторская задолженность	423 381	-	-	-	423 381
Денежные средства	130 009	-	-	-	130 009
Кредиторская задолженность	(343 647)	-	-	-	(343 647)
Оценочные обязательства	(2 231)	-	-	-	(2 231)
Величина риска ликвидности, ВСЕГО	207 512	-	-	-	207 512

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также

ООО «Мелитэк Тестинг»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 4 из 22

принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г. № б/н.

3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 15% от нераспределенной или чистой прибыли.

3.3. ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПОЛНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 6/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество применило:
 - альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 26/2020 Общество применило перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 25/2018. Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 Общество применило:
 - альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики.

3.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет:

- бухгалтерская служба сторонней организации.

3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	70,3355	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский Юань	9,89492	11,6503	11,3119

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов:

- развернуто.

3.6. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

- применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке;

Оценка

Материально-производственные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по:

- фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), без учета затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенных затрат);

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов);

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается:

- прочим расходом, независимо от ожидаемого способа выбытия запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости каждой единицы;

3.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Общество ведет бухгалтерский учет долгосрочных активов к продаже в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02 июля 2002 г. № 66н.

На дату, когда выполняются все условия признания актива долгосрочным активом к продаже, такой актив переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже.

Оценка

Долгосрчный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого оборотного или внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Списание

Себестоимость долгосрочных активов к продаже при их продаже и ином выбытии, рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости каждой единицы;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет долгосрочные активы, предназначенные для продажи, на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов:

- с учетом косвенных налогов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по наименьшей из двух величин:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

- фактической задолженности;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

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

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более 90 дней;
- сделки РЕПО.

Общество признает краткосрочными финансовыми вложениями, предназначенными для продажи, следующие финансовые вложения:

- депозиты со сроком погашения не более 90+1 дней, но не более 365 дней;
- покупка ценных бумаг с целью их продажи в течение 90 дней

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется:

- прямой метод;

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по:

- фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов;

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются:

- в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются:

- в случае их существенности как расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение периода погашения заемных обязательств,
- учитываются единовременно в составе прочих расходов;

3.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от выполнения работ, оказания услуг.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку:

- единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:
 - Положительная курсовая разница,
 - Доходы о конвертации,
 - Доходы от восстановления резервов,
 - Доходы от списания кредиторской задолженности,
 - Доходы по процентам к получению,
 - Доходы к причитающиеся к получению штрафов, пеней за нарушение договоров.
 - Прочие доходы,

3.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в пункте 3.26. настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

- одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы;
- единовременно, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов.

3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

- полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения Отдельных показателей статей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары	Товары отгруженные	Запасы, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года					
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
накопленное обесценение	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года					
поступление	3	-	205 465	-	205 468
выбытие	(3)	-	(203 885)	-	(203 888)
По состоянию на 31 декабря 2021 года					
первоначальная стоимость	-	-	1 580	-	1 580
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	1 580	-	1 580
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года					
поступление	622	5 047	466 854	-	472 523
выбытие	(41)	(5 047)	(323 969)	-	(329 057)
обесценение	-	-	(5)	-	(5)
иное движение	(581)	-	581	-	-

ООО «Мелитэк Тестинг»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары	Товары отгруженные	Запасы,
По состоянию на 31 декабря 2022 года					
первоначальная стоимость	-	-	145 046	-	145 046
накопленное обесценение	-	-	(5)	-	(5)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	145 041	-	145 041

5.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022				По состоянию на 31.12.2021				По состоянию на 31.12.2020			
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва		Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва		Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО [1]	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
покупатели и заказчики	301 305	-	301 305		99 568	-	99 568		-	-	-	
авансы выданные	89 579	-	89 579		369	-	369		-	-	-	
В том числе												
На закупку запасов	83 586		83 586		184		184		-	-	-	
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	1	-	1		-	-	-		-	-	-	
прочие дебиторы	32 301	-	32 301		9 927	-	9 927		-	-	-	
В том числе												
Обеспечения Заказчикам исполнения договоров	29 703	-	29 703		8 813		8 813		-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО [2]	423 186	-	423 186		109 864	-	109 864		-	-	-	
Дебиторская задолженность по инвестициям в аренду, ВСЕГО [3]	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
Дебиторская задолженность, ВСЕГО [4]= [1] + [2] + [3]	423 186	-	423 186		109 864	-	109 864		-	-	-	

5.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства на счетах в банке	130 009	73 443	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	130 009	73 443	-

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Возвраты обеспечений	4119	10 703	7 721
Проценты по банку		988	-
НДС		-	13721
Прочие		3	1
Прочие поступления, ВСЕГО		11 686	21 443
Оплата обеспечений		(31 985)	(16 861)
Расчеты с таможенной		(8 421)	-
Комиссии банка		(988)	(46)
НДС		(6 846)	-
Расчеты по страховым взносам		(747)	(171)
Прочие		(7 858)	(853)
Прочие платежи, ВСЕГО		(56 845)	(17 931)

5.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	14 149	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	163 767	14 149	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	177 916	14 149	-

5.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Пополнение оборотный средств (займ)	Пополнение оборотный средств (кредит)	Краткосрочные займы и кредиты, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года	-	-	-
задолженность по основному долгу	-	-	-
задолженность по процентам	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
поступление основного долга	23 701	-	23 701
начисление процентов	95	-	95
погашение основного долга	(23 701)	-	(23 701)
погашение процентов	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года	95	-	95
задолженность по основному долгу	-	-	-
задолженность по процентам	95	-	95
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	95	-	95
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года			
поступление основного долга	280 490	112 000	392 490
начисление процентов	1 616	490	2 106
погашение основного долга	(183 890)	(35 000)	(218 890)
погашение процентов	(95)	(368)	(463)
По состоянию на 31 декабря 2022 года	98 216	77 122	175 338
задолженность по основному долгу	96 600	77 000	173 600
задолженность по процентам	1 616	122	1 738

5.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	-	-	-
поставщики и подрядчики	206 868	151 860	-
авансы полученные	59 893	10 145	-
задолженность перед персоналом организации	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 625	-	-
задолженность по налогам и сборам	65 773	8 734	-
прочие кредиторы	9 293	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	343 452	170 739	-

ООО «Мелитэк Тестинг»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Торговля оптовая прочими машинами приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	568 744	224 715
Монтаж промышленных машин и оборудования	7 493	1 090
Выручка, ВСЕГО	576 237	225 805

6.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Торговля оптовая прочими машинами приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	(323 897)	(203 886)
Монтаж промышленных машин и оборудования	(5 038)	-
Себестоимость, ВСЕГО	(328 925)	(203 886)

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
заработная плата	(318)	-
страховые взносы, ЕСН	(61)	-
услуги по доставке до клиента	(3 906)	(151)
резерв на отпуск	(165)	
сторонние услуги	(13 885)	(1 157)
прочие расходы	(4 416)	(93)
Коммерческие расходы, ВСЕГО	(22 751)	(1 401)

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
расходы на оплату труда	(3 645)	(902)
страховые взносы, ЕСН	(679)	(171)
консалтинговые услуги	(5 080)	(1 254)
расходы на краткосрочную аренду	(708)	(251)
резерв на отпуск	(728)	-
амортизация	-	-
материальные расходы	(41)	(3)
прочие расходы	(353)	(55)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(11 234)	(2 636)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Товары для перепродажи	(323 897)	(203 886)
Материальные затраты	(4 968)	(3)
Затраты на оплату труда	(3 963)	(902)
Отчисления на социальные нужды	(740)	(171)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(139 577)	(2 961)
Итого по элементам затрат	(362 920)	(207 923)
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)		
незавершенного производства	-	-
оценочных обязательств	-	-
готовой продукции	-	-
Готовой продукции	-	-
товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(362 920)	(207 923)

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по финансовым вложениям, денежным средствам и денежным эквивалентам	549	92
Проценты к получению, ВСЕГО	549	92
Проценты по кредитам и займам, в том числе по бюджетным кредитам	(2 106)	(95)
Проценты к уплате, ВСЕГО	(2 106)	(95)
Курсовая разница и доход от конвертации валюты	11 531	-
Прочие доходы, ВСЕГО	11 531	-
[1] Признание резерва под обесценение запасов	(5)	-
[2] Курсовая разница и расход от конвертации валюты	(14 470)	(146)
[3] Комиссии банка	(3 251)	(47)
[4] Прочие расходы	(746)	-
Прочие расходы, ВСЕГО	(18 472)	(193)

6.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	204 819	17 686
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	204 819	17 686
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	(40 964)	(3 537)
[2] Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(40 964)	(3 537)
[3] Постоянный налоговый расход (доход)	(88)	-
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]	(41 052)	(3 537)
Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	352	-
[5] Отложенный налог на прибыль	352	-
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	(41 404)	(3 537)
[6] Текущий налог на прибыль	(41 404)	(3 537)
[7] Расход (доход) по налогу на прибыль, [5] + [6]	(41 052)	(3 537)

Информация о наличии и движении отложенного налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на начало периода	По состоянию на конец периода	Учтено в отчетном периоде в прибылях и убытках	Учтено в отчетном периоде прочем совокупном доходе	Учтено в отчетном периоде в капитале
Курсовые разницы	-	32	32	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	464	464	-	-
[1] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату	-	496	496	-	-
Курсовая разница	-	(144)	(144)	-	-
[2] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату	-	(144)	(144)	-	-
[3] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату, [1] + [2]	-	352	352	-	-
[4] Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся в указанную дату	-	-	-	-	-
[5] Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся в указанную дату	-	-	-	-	-
[6] Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату, [4] + [5]	-	-	-	-	-

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2022 год	За 2021 год	
Зависимые хозяйственные общества			Изменений нет
Мелитэк ООО	С	С	Изменений нет
Основной управленческий персонал			Изменений нет
Мелитэк Тестинг/Анчевский И.Э./Генеральный директор	В, D	В, D	Изменений нет
Мелитэк Тестинг/Касицына В.Н./Главный бухгалтер	В	В	Изменений нет
Мелитэк Тестинг/Ситническая О.В./Начальник финансового отдела	В	В	Изменений нет

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Д* - бенефициарный владелец.

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление/реализация товаров, работ и услуг, выдача займа	Погашение задолженности	Переоценка задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2022		Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Дочерние общества										
Зависимые общества										
Дебиторская задолженность Мелитэк	Продажа товара, работ услуг	-	20 794	(20 794)	-	-	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность Мелитэк	Поступление товара, работ услуг	(151 663)	(65 963)	174 938	(608)	(43 296)	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность Мелитэк	Получение займа	-	(280 490)	183 890	-	(96 600)	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность Мелитэк	Проценты по займам	(95)	(1 616)	95	-	(1 616)	-	-	-	безналичная
Основной управленческий персонал										
	Заработная плата и иные вознаграждений	-	(2 419)	2 419	-	-	-	-	-	безналичная
Итого		(151 758)	(329 693)	340 548	(608)	(141 512)	-	-	-	безналичная

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление/реал изация товаров, работ и услуг, выдача займа	Погашение задолженност и	Переоценка задолженнос ти	Остаток по расчетам 31.12.2021		Резерв по сомнитель ным долгам, резерв под обесценен ие фин. вложений на 31.12.2021	Списание дебиторск ой задолженн ости, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
Дочерние общества										
Зависимые общества										
Кредиторская задолженность Мелитэк	Поступление работ услуг товара,	-	(230 939)	79 355	(79)	(151 663)	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность Мелитэк	Получение займа	-	(23 701)	23 701	-	-	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность Мелитэк	Проценты по займам	-	(95)	-	-	(95)	-	-	-	безналичная
Основной управленческий персонал										
	Заработная плата и иные вознаграждения	-	(598)	598	-	-	-	-	-	безналичная
Итого		-	(255 333)	103 654	(79)	(151 758)	-	-	-	безналичная

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	(2 419)	(598)
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	(2 419)	(598)

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Поступления - всего	19 690	-
в том числе от продажи продукции, товаров, работ, услуг	19 690	-
Зависимые общества	19 690	-
Платежи – всего	(175 032)	(79 355)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(174 938)	(79 355)
Зависимые общества	(174 938)	(79 355)
Проценты по долговым обязательствам	(94)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(155 342)	(79 355)
Поступления - всего	280 490	23 701
Получение кредитов, займов	280 490	23 701
Платежи - всего	(183 890)	(23 701)
Погашение кредитов, займов	(183 890)	(23 701)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	96 600	-

7.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Главный бухгалтер



Касицына В.Н.

(расшифровка подписи)

По доверенности от 18.08.2021

20 марта 2023 года