

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХКОМПЛЕКТ» (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 143080, Московская область, г.о. Одинцовский, дп Лесной Городок, ул Школьная, дом 1, этаж 5, оф/помещ 20
- 1.3. ОГРН 1165032060500, ИНН 5032259414, КПП 503201001
- 1.4. Учредители (участники) Общества: Хазин Михаил Петрович.
- 1.5. Средняя численность за 2022 год составила 7 человек.
- 1.6. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.8. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.9. Общество является малым предприятием, о чем 10.11.2016 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.10. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.11. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является 46.51.
- 1.12. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
– Генеральный директор – Дмитриева Дарья Юрьевна (с 03.11.2023 г. Хрусталева).
- 1.13. Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.14. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
- 1.15. Бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначальную отчетность, датированную 14.03.2023г. Исправления внесены в Пояснения к бухгалтерской отчетности, добавлены текстовые раскрытия информации в соответствии с требованиями Положений и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, которые могут иметь первостепенное значение для понимания бухгалтерской отчетности ее пользователями, а также в связи с корректировкой некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ввиду обнаружения ошибок и технических неточностей.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

- 2.1. Общие положения:
 - Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом от 20.12.2021 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
 - Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2022 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о

финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2022 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2022 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются ретроспективно в упрощенном порядке.

2.6. Основные средства

2.6.1. Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

2.6.2. После признания объекты ОС по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.6.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

2.6.4. Самостоятельными инвентарными объектами признавать затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что сумма вышеназванных затрат превышает 30 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

2.6.5. Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков).

2.6.6. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.6.7. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.6.8. Переоценка основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;

- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС (капитальных вложений) в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.7. Учет аренды

- В связи с началом применения [ФСБУ 25/2018](#) организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на [ФСБУ 25/2018](#) в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

2.8. Нематериальные активы (НМА)

2.8.1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

2.8.2. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

2.8.3. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.8.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.9. Запасы

2.9.1. Учет запасов (материалов, товаров) ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.9.2. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.9.3. При оценке запасов при выбытии используется один способ ко всем запасам – по средней себестоимости. Средняя себестоимость запасов оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.9.4. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. Финансовые вложения:

2.10.1. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

2.10.2. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. Прочие объекты учета

2.11.1. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.11.2. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в следующем порядке: Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражать в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.11.3. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы связанные с производством продукции, продажей товаров, оказанием услуг.

2.11.4. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.11.5. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

2.11.6. Производственные расходы – это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.

2.11.7. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство отсутствует.

2.11.8. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

2.11.9. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы по страхованию имущества;
- расходы по страхованию работников;
- расходы по оплате услуг доступа к электронным сервисам (интернет-ресурсам);
- расходы на информационно-технологическое сопровождение ПО 1С (если поставщиком услуг предоставляется за весь период сопровождения один первичный документ по оказанным услугам);

- расходы на приобретение неисключительных прав на прочие программные продукты в случае, если в лицензионном договоре срок пользования такими правами не установлен

2.11.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

2.11.11. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».

2.11.12. Резерв по сомнительным долгам

- Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 45 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом).

2.11.13. Оценочное обязательство (резерв по отпускам)

- формирование оценочных обязательств (резерв по отпускам) производится по методу МСФО, в налоговом учете резервы не формируются. Оценочные обязательства ежемесячно не переоцениваются.

2.12. Денежные потоки

2.12.1. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.12.2. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

2.13. Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2023 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на			Начисленная амортизация (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Нематериальные активы (НМА) всего, в т. ч.:	149 716,00	107 610,00	-	-	-	-
НМА, созданные самим Обществом:	149 630,00	107 524,00	-	-	-	-

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, НМА, в т. ч. НМА с неопределенным сроком полезного использования, не приобретались и не списывались.

Сроки полезного использования НМА, способов определения амортизации НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.

Переоценка НМА как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не производилась.

НМА, подверженные обесценению как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствуют.

3.2. В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основные средства всего, в т. ч.:	13 105,00	16 381,00	-
Инвестиционная недвижимость всего, в т.ч.:	-	-	-
Нежилые помещения	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Не амортизируемое имущество, в т. ч.	-	-	-
Земельные участки (за исключением указанных выше)	-	-	-
-	-	-	-
Прочие основные средства (амортизируемые), в т. ч.:	13 105,00	16 381,00	-
Транспортные средства	13 105,00	16 381,00	-
Права пользования активами (в т.ч. арендованного имущества)	-	-	-
Капитальные вложения	-	-	-
Итого по строке 1150	13 105,00	16 381,00	

На 31.12.2022 в учете Общества отсутствуют:

- пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества);
- основные средства, предоставленные за плату во временное пользование
- основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Остатки основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости (ПС), накопленной амортизации (НА) и накопленного обесценения (НО):

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)			На 31.12.2021 (тыс. руб.)		
	ПС	НА	НО	ПС	НА	НО
Основные средства всего, в т. ч.:	16 381,00	3 276,00	-	-	-	-

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)			На 31.12.2021 (тыс. руб.)		
	ПС	НА	НО	ПС	НА	НО
Здания	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	16 381,00	3 276,00	-	-	-	-

В отчетном периоде, а также по состоянию на 31.12.2022, Обществом элементы амортизации основных средств не изменялись (в т.ч. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020).

3.3. Общество арендует офисные помещения, числящиеся на забалансовом счете. Оценка таких помещений в учете Общества осуществляется в сумме причитающихся по договору арендных платежей.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Оценка (тыс. руб.)	Расходы по аренде в 2022 г. (тыс. руб.)	Будущие арендные платежи (тыс. руб.)
ООО ТДК «Новый Город»	Нежилое офисное помещение	168,00	168,00	168,00

В отношении вышеуказанных помещений ФСБУ 25/2018 не применяется, поскольку договоры заключены на 11 месяцев и по решению руководства вероятно пролонгироваться не будут.

3.4. В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	19,00	-	-
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	19,00		

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по исковым требованиям.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах не признавалось и не списывалось.

3.5. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ¹ (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы всего, в т. ч.:	3 902,00	156 934,00	169,00	-	-	-
Сырье и материалы Российского происхождения	2 770,00	57 056,00	169,00	-	-	-
Сырье и материалы иностранного происхождения	1 035,00	22 861,00	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	94,00	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

Общество на забалансовых счетах также учитывает запасы, полученные в рамках приобретения материальных ценностей:

¹ резерв под обесценение запасов

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы, учтенные на забалансовых счетах всего, в т. ч.:	94,00	0,17	-
Спецодежда в эксплуатации (МЦ.02)	0,17	0,17	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ.04)	94,00	-	

3.6. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:	1 911,00	615,00	46,00
НДС по приобретенным МПЗ	1 568,00	83,00	-
НДС по приобретенным ОС	34,00	-	-
НДС по приобретенным услугам	308,00	532,00	46,00
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ.	-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	-	-	-

3.7. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на			Сумма резерва ² (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	24 510,00	248 749,00	611,00	-	-	-
Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	-	1 883,00	-	-	-	-
Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками прочие	7 559,0	33 814,00	467,00	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 793,00	212 975,00	--	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	7 158,00	77,00	-	-	-	-

3.8. В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва ³ (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые вложения всего, в т. ч.:	251 201,00	-	-	-	-	-
Выданные займы:	251 201,00	-	--	-	-	-
ИП Хазин Михаил Петрович	177 339,00	-	-	-	-	-
ООО "КОНТИНЕНТ"	73 862,00	-	-	-	-	-

Как уже было упомянуто выше:

- способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.
- финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в таблице выше), в т.ч. обременённые залогом, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

² резерв по сомнительным долгам

³ резерв под обесценение финансовых вложений

Задолженность по выданным краткосрочным и долгосрочным займам как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, сомнительной не являлась.

3.9. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	1 335,00	115 674,00	1 716,00
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета	1 335,00	115 674,00	1 716,00
Валютные счета	-	-	-
Спец. счет для тендеров	-	-	-

3.10. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	18,00	3 222,00	-
Расходы будущих периодов	18,00	-	-
НДС по арендным обязательствам	-	3 222,00	-

3.10. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал всего	10,00	10,00	10,00

3.11. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства всего	-	-	6 800,00

3.12. В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего	19,00	-	-

3.13. В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства всего,	700,00		96,00

3.14. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	403 130,00	619 665,00	200,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	394 494,00	344 826,00	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	200,00	266 097,00	200,00
Расчеты по налогам и сборам	167,00	8 742,00	-
Прочее	8 269,00	-	-

3.14.1. В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	628,00	-	-
Резервы отпусков	628,00	-	-

4 Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.10.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
Выручка (строка 2110) всего	254 706,00	439 844,00
Проценты к получению (строка 2320) всего	14 178,00	3,00
Прочие доходы (строка 2340) всего	396,00	6,00

4.10.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего	225 294,00	401 128,00
Коммерческие расходы (строка 2210) всего	18 266,00	17 728,00
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	34,00	-
Проценты к уплате (строка 2330) всего, в т. ч.:	-	1 403,00
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	344,00	465,00
Услуги банка	155,00	415,00
Прочие операционные расходы	189,00	50,00

4.10.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2022 г. – 7 135,00 тыс. руб.; в 2021 г. – 2 703,00 тыс. руб.

4.10.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2022г.	За 2021г.
1	Прибыль до налогообложения	25 342,00	19 129,00
2	Постоянная разница	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период $(([3.2] - [3.4]) - ([3.1] - [3.3]) + [3.5])$	-	-
3.1	ОНА на начало отчетного периода (см. п. 3.4)	-	-
3.2	ОНА на конец отчетного периода (см. п. 3.4)	-	-
3.3	ОНО на начало отчетного периода (см. п. 3.15)	-	-
3.4	ОНО на конец отчетного периода (см. п. 3.15)	-	-
3.5	ОНО/ОНА корректировка за счет чистой прибыли	-	-
4	Текущий налог на прибыль (см. выше)	7 135,00	2 703,00
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период $([3] + ([4])$	7 135,00	2 703,00
6	Условный доход/расход по налогу $(-[1] \times 20\%)$	-	-
7	Постоянный налоговый доход/расход $(-[2] \times 20\%)$	-	-
8	Прочее, в т. ч.	-	-
8.1	Налоговые санкции	-	-
9	Чистая прибыль $([1] + [5] + [8])$	18 207,00	15 563,00

5 Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Хазин Михаил Петрович	РФ	Участник, бенефициарный владелец

5.10. Операций со связанными сторонами не было.

5.11. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение управленческому персоналу составило:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Заработная плата и премии	6 067,00	6 534,00
Страховые взносы во внебюджетные фонды	683,00	914,00
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6 Оценка финансового состояния и результатов деятельности

6.1. В планах ООО «ТЕХКОМПЛЕКТ» на 2022 год было увеличение выручки до 600 000 000,00 -700 000 000,00 рублей. Специальная военная операция существенно повлияла на деятельность компании. Несмотря на снижение активности, компания по итогам 2022 года получила положительный финансовый результат. Активно развивается в области социально-значимых проектов.

6.2. В 2023 году компания планирует увеличение выручки до 300 000 000,00 рублей.

6.3. Разработка и производство собственной продукции.

7 Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в компании отсутствуют.

8 Информация по прекращению деятельности

8.10. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

8.11. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8.12. Прекращенных операций не было.

9 Событие после отчетной даты

9.10. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись;

9.11. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

10 Прочая информация

10.10. Страновые и региональные риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним 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, Японии, Канады 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 притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

- 10.11. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.
- 10.12. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 10.13. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.
- 10.14. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.
- 10.15. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор
ООО «ТЕХКОМПЛЕКТ»

_____/Д.Ю.Хрусталева/

Файл: ПкБО 2022.docx
Каталог: E:\ТЕХКОМПЛЕКТ\АУДИТ
Шаблон: C:\Users\user\AppData\Roaming\Microsoft\Шаблоны\Normal.dotm
Заголовок:
Содержание:
Автор: Мария Горячева
Ключевые слова:
Заметки:
Дата создания: 27.11.2023 12:26:00
Число сохранений: 2
Дата сохранения: 27.11.2023 12:26:00
Сохранил: user
Полное время правки: 2 мин.
Дата печати: 27.11.2023 12:29:00
При последней печати
 страниц: 11
 слов: 4 502 (прибл.)
 знаков: 25 668 (прибл.)