

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАШПРОЕКТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 918	1 598	435
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	36	216	36
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	707	306	1 176
Прочие оборотные активы	1260	67	110	44
ИТОГО активы	-	2 728	2 230	1 690
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	745	763	585
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	745	763	585
Стоимость чистых активов	-	1 983	1 466	1 105

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

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

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Машпроект» за 2023 год.
ИНН 1834053690 КПП 184001001

ООО «Машпроект» занимается, в основном, производством неэлектрического оборудования и инструментов для пайки мягким и твердым припоем или сварки, машин, аппаратов, для газотермического напыления.

Приведем некоторые данные по деятельности предприятия за год:

1)	Выручка (нетто) от реализации	–	10644 тыс. руб.
2)	Себестоимость продукции и товаров	–	8439 тыс. руб.
3)	Коммерческие расходы	–	94 тыс. руб.
4)	Управленческие расходы	–	761 тыс. руб.
5)	Проценты к получению	–	0 тыс. руб.
6)	Проценты к уплате	–	0 тыс. руб.
7)	Прочие доходы	–	0 тыс. руб.
8)	Прочие расходы	–	40 тыс. руб.
9)	Прибыль (убыток) до налогообложения	–	1312 тыс. руб.
10)	Текущий налог на прибыль	–	262 тыс. руб.
11)	Чистая прибыль (убыток)	–	1050 тыс. руб.

В 2023 году в ООО «Машпроект» применялись следующие методы определения реализации для целей бухгалтерского учета и исчисления налогов:

Налог на добавленную стоимость и налог на прибыль исчисляются по факту отгрузки, подписания акта приема – передачи оказанных услуг либо иного документа, свидетельствующего об отгрузке имущества или имущественных прав.

Для цели исчисления налога на прибыль применяются следующие элементы учетной политики:

-при формировании материальных расходов организация производит списание сырья и материалов по методу ФИФО.

Займы и кредиты за отчетный год не привлекались и не выдавались.

Рентабельность активов за 2023 год увеличилась с 23,9% до 38,5%:

Рентабельность активов – это отношение чистой прибыли (строка 2500 Отчета о финансовых результатах) к стоимости активов (строка 1600 Бухгалтерского баланса).

Рентабельность активов за 2022 год составляет $23,9\% = (533/2229)$.

Рентабельность активов за 2023 год составляет $10,2\% = (1050/2728)$.

Рентабельность продаж за 2023 год повысилась с 11,4% до 14,5%:

Рентабельность продаж – это отношение прибыли от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) к себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120+строка 2210 +строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Рентабельность продаж за 2022 год составляет $11,4\% = (697/6119)$.

Рентабельность продаж за 2023 год составляет $6,3\% = (1350/9294)$.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств, не изменился.

Коэффициент текущей ликвидности = строка 1200 / строка 1700 Бухгалтерского баланса.

Коэффициент текущей ликвидности за 2022 год = $2229/2229 = 1,00$

Коэффициент текущей ликвидности за 2023 год = $2728/2728 = 1,00$

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за год увеличился с 0,654 до 0,727.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами = (стр. 1300-стр.1100) / стр. 1200 Бухгалтерского баланса.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за 2022 год = $(1466-0) / 2229 = 0,658$.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за 2023 год = $(1983-0) / 2728 = 0,727$.

Также сообщаем сведения за 2023 год, предусмотренные к раскрытию согласно Положению о бухгалтерском учете «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида, руб.	Форма расчетов
Суворов Валентин Степанович ИНН 183500347440	Учредитель со 100% долей участия	Дивиденды начислены и выплачены	Начислено 533132,00. НДФЛ уплачен	Безналичная. Перечисление на банковскую карту (ПАО Сбербанк)
Суворов Степан Валентинович ИНН 183474127245	Директор	Заработная плата	Начислено 226404,28	Безналичная. Перечисление на банковскую карту (ПАО Сбербанк)

Директор ООО «Машпроект»

С.В. Суворов



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Суворов Степан
Валентинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 февраля 2024 г.

Финансовых

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 598	-	1 598	35 873	(35 553)	-	-	-	X	1 918	-	1 918	
	5420	за 2022г.	435	-	435	22 537	(21 374)	-	-	-	X	1 598	-	1 598	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 588	-	1 588	9 901	(9 575)	-	-	-		1 913	-	1 913	
	5421	за 2022г.	411	-	411	6 299	(5 122)	-	-	-		1 588	-	1 588	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	8 444	(8 444)	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	5 157	(5 157)	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	17 427	(17 427)	-	-	-		-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	10 909	(10 909)	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	10	-	10	94	(99)	-	-	-		5	-	5	
	5426	за 2022г.	24	-	24	172	(186)	-	-	-		10	-	10	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Суворов Степан
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	216	-	3	-	(183)	-	-	-	-	-	36
	5530	за 2022г.	36	-	183	-	(3)	-	-	-	-	-	216
	5511	за 2023г.	175	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	175
	5512	за 2023г.	41	-	3	-	(8)	-	-	-	-	-	36
	5532	за 2022г.	36	-	8	-	(3)	-	-	-	-	-	41
	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	216	-	3	-	(183)	-	-	X	-	-	36
	5520	за 2022г.	36	-	183	-	(3)	-	-	X	-	-	216

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	763	745	-	-	(763)	-	-	-	745
	5580	за 2022г.	585	563	-	-	(385)	-	-	-	763
	в том числе:										
	5561	за 2023г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5562	за 2023г.	452	430	-	-	(452)	-	-	-	430
	5582	за 2022г.	370	452	-	-	(370)	-	-	-	452
	5563	за 2023г.	309	315	-	-	(309)	-	-	-	315
	5583	за 2022г.	215	109	-	-	(15)	-	-	-	309
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	763	745	-	-	(763)	-	-	-	745
	5570	за 2022г.	585	563	-	-	(385)	-	-	-	763

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 338	5 123
Расходы на оплату труда	5620	494	456
Отчисления на социальные нужды	5630	145	127
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	317	413
Итого по элементам	5660	9 294	6 119
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 294	6 119

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



Руководитель

(подпись)

Суворов Степан
Валентинович

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Суворов Степан
Валентинович
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель  (подпись) Суворов Степан Валентинович (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.