Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАРТИНИ РУС»
за 2023 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МАРТИНИ РУС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «МАРТИНИ РУС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения:
115093 Город Москва, Переулок Щипковский 1-й, Дом 1, Кв Эт Техн. Пом I Ком 11;
Почтовый адрес:
115093 Город Москва, Переулок Щипковский 1-й, Дом 1, Кв Эт Техн. Пом I Ком 11;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
115093 Город Москва, Переулок Щипковский 1-й, Дом 1, Кв Эт Техн. Пом I Ком 11;
Телефон: (499) 130-42-09;
Адрес страницы в сети интернет: http://martinirus.ru
Адрес электронной почты: info@martinilight.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МАРТИНИ РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, о чем Обществу выдано Свидетельство серии 78 № 009226949 от 03.04.2015 г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном за основным государственным номером 1157847113797.
ООО «МАРТИНИ РУС» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве 12.09.2019 г с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) - 7802500561 и кода причины постановки на учет (КПП) - 770501001.
Коды статистики Общества:
ОКПО – 01185160;
ОКАТО – 45286560000;
ОКТМО – 45376000000;
ОКОГУ – 4210011;
ОКВЭД – 27.40 (Производство электрических ламп и осветительного оборудования);
ОКФС – 16;
ОКОПФ –12300.

Правовое положение ООО «МАРТИНИ РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества ООО «МАРТИНИ РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАРТИНИ РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Капитал предприятия

Уставный капитал ООО «МАРТИНИ РУС» (далее – Общество) составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Уставный капитал ООО «МАРТИНИ РУС» оплачен полностью.

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2023	31.12.2018
МАРТИНИ С.А.С. ДИ ЮЛАЙТ С.Р.Л., ПРОСТОЕ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО (Италия)	-	100 %
ВАХИТОВА Ф.К.	60%	-
МОРОЗОВА Н.М.	40%	-

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МАРТИНИ РУС», является производство электрических ламп и осветительного оборудования (ОКВЭД 27.40)

Кроме того, согласно Уставу, предметом деятельности Общества является осуществление в соответствии с действующим законодательством РФ следующих видов деятельности:

- Производство общестроительных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Монтаж прочего инженерного оборудования;
- Оптовая торговля бытовыми электротоварами;
- Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи;
- Прочая оптовая торговля;
- Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями;
- Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- Розничная торговля светильниками;
- Розничная торговля бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки;
- Ремонт бытовых электрических изделий;
- Исследование конъюнктуры рынка;
- Испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
- Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
- Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения; проектирование движения транспортных потоков;
- Осуществление внешнеэкономической деятельности по вышеперечисленным видам деятельности, в порядке, установленном действующим законодательством РФ;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законодательством, направленных на достижение уставных целей.

ООО «МАРТИНИ РУС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1		190005,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,,,,Митрофаньевское ш,2,1, ЛИТ. К,42 КПП 783945001	Не выделено на отдельный баланс
2		141370,РОССИЯ,Московская обл,Сергиево-Посадский р-н,Хотьково г,,Полевая ул,2,, КПП 504245001	Не выделено на отдельный баланс
3		125009,РОССИЯ,Москва г,,,,Кисловский Нижн. пер,7,стр1,оф.611 КПП 770445001	Не выделено на отдельный баланс (Подразделение закрыто в марте 2024 г. Причина – перезд в другой офис)

Органами управления ООО «МАРТИНИ РУС» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав органов управления ООО «МАРТИНИ РУС»

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Морозов Кирилл Автандилович ИНН 772207413869 с 14 января 2020 года

В соответствии с п. 1 и п.3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственным за организацию, ведению бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в проверяемом периоде являлся финансовый директор Прокофьев А.В. и главный бухгалтер Комардина Т.С.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 127 и 97 человек за 2023 г. и 2022 г. соответственно.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «МАРТИНИ РУС» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности), в том числе
  - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
  - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «МАРТИНИ РУС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МАРТИНИ РУС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их в Обществе отсутствуют.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553
Юань	12.5762	9,8949

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему н а текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются расходы на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение), товарные знаки и суммы расходов по модернизации таких объектов.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.
Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «МАРТИНИ РУС» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

- затраты связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;

- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты вложений внеоборотных активов отражаются в строке Прочие внеоборотные активы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Готовую продукцию – МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в момент выдачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости материалов может произойти в следующих ситуациях:
- материалы морально устарели;
- материалы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость материалов снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.
Если впоследствии текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва включается в прочие доходы организации.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, используемым при производстве готовой продукции, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В Обществе используется система полной себестоимости. Расходы связанные непосредственно с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств, косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства и потери от брака, отражаются на счете 20 "Основное производство". Прямые затраты списываются в Дт сч. 20 с Кт счетов 10 "Материалы", 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда", 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению", 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" и др.

Расходы вспомогательных производств относятся в Дт сч. 20 с Кредита сч. 23 "Вспомогательное производства".

Косвенные расходы переносятся в дебет сч. 20 со счетов 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 "Общехозяйственные расходы", а потери от брака со счета 28 "Брак в производстве".

Сумма фактической производственной себестоимости продукции, работ, услуг переносятся с кредита сч. 20, в дебет счетов 43 "Готовая продукция».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «МАРТИНИ РУС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МАРТИНИ РУС» и покупателями и заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Денежные средства и их эквиваленты

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме взносов учредителей.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

Фонды

В 2023 году ООО «МАРТИНИ РУС» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «МАРТИНИ РУС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по премированию работников ООО «МАРТИНИ РУС» за обеспечение выручки от реализации продукции и по выплате ежегодных отпусков 2023 году не создавались.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы) или долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса
«Отложенные налоговые обязательства»)

Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «МАРТИНИ РУС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МАРТИНИ РУС» использует метод начисления.

ООО «МАРТИНИ РУС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «МАРТИНИ РУС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «МАРТИНИ РУС».

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (тыс. руб)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	52	(11)	35	(35)	-	(3)	-	-	-	52	(13)
	5110	за 2022 г.	52	(8)	-	-	-	(3)	-	-	-	52	(11)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	52	(11)	35	(35)	-	(3)	-	-	-	52	(13)
	5111	за 2022 г.	52	(11)	-	-	-	(3)	-	-	-	52	(11)

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	35	-	-	(35)	-
	5190	за 2022 г.	-	35	-	-	35
в том числе: Исключительные права на фотоматериалы дог.9/12/2022	5181	за 2023 г.	35	-	-	(35)	-
	5191	за 2022 г.	-	35	-	-	35

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В 2023 году ООО «МАРТИНИ РУС» не имеет основные средства, полученных по договорам лизинга.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	24 816	(12 104)	14 483	(1 491)	1 491	(5 318)	-	-	-	37 808	(15 931)
	5210	за 2022 г.	25 379	(7 707)	909	(1 472)	496	(4 893)	-	-	-	24 816	(12 104)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	4 880	(3 949)	1 337	(340)	340	(864)	-	-	-	5 877	(4 473)
	5211	за 2022 г.	4 643	(2 897)	237	-	-	(1 052)	-	-	-	4 880	(3 949)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	14 987	(5 188)	12 167	(1 064)	1 064	(3 613)	-	-	-	26 090	(7 737)
	5212	за 2022 г.	14 316	(2 254)	671	-	-	(2 934)	-	-	-	14 987	(5 188)
Другие виды основных средств	5203	за 2023 г.	1 195	(741)	375	(87)	87	(301)	-	-	-	1 483	(955)
	5213	за 2022 г.	1 195	(523)	-	-	-	(218)	-	-	-	1 195	(741)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	2 423	(1 639)	603	-	-	(370)	-	-	-	3 027	(2 009)
	5214	за 2022 г.	2 423	(1 252)	-	-	-	(387)	-	-	-	2 423	(1 639)
Сооружения	5205	за 2023 г.	902	(202)	-	-	-	(127)	-	-	-	902	(329)
	5215	за 2022 г.	902	(74)	-	-	-	(127)	-	-	-	902	(202)
Здания	5206	за 2023 г.	429	(386)	-	-	-	(43)	-	-	-	429	(429)
	5216	за 2022 г.	429	(300)	-	-	-	(86)	-	-	-	429	(386)
Транспортные средства	5207	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022 г.	1 472	(407)	-	(1 472)	496	(89)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения тыс.руб.:

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	5240	за 2023 г.	1 549	30 037	(5 199)	(14 483)	11 904
	5250	за 2022 г.	310	2 147	-	(909)	1 549
в том числе: Кромкорез ручной BM-18 (83305)	5241	за 2023 г.	119	-	-	(119)	-
	5251	за 2022 г.	-	119	-	-	119
Системный блок сборный (AMD9-5900X/AMD X750/32GB RAM/512 GB SSD/W'10 Pro)	5242	за 2023 г.	240	-	-	(240)	-
	5252	за 2022 г.	-	240	-	-	240
Осциллограф Hentek MSO-5202D (61605)	5243	за 2023 г.	45	-	45	-	-
	5253	за 2022 г.	45	-	-	-	45
Токарный обрабатывающий центр Z-MAT DT500E-S ЧПУ Fanuc 0iTF Plus (102233)	5244	за 2023 г.	-	11 904	-	-	11 904
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
СКУД (78236)	5245	за 2023 г.	375	-	-	(375)	-
	5255	за 2022 г.	-	375	-	-	375
Оптоволоконный аппарат лазерной сварки металла SF1500HWM производства SENFENG LASER (80169)	5246	за 2023 г.	771	-	-	(771)	-
	5256	за 2022 г.	-	771	-	-	771
Пескоструйная камера инжекторного типа с фильтром и рекуператором с предкамерой	5247	за 2023 г.	-	448	-	(448)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Remeza ВК40Е-15	5248	за 2023 г.	-	830	-	(830)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фрезерно-гравировальный станок с ЧПУ FORZA 2030 PRO с аспирационнй установкой и вакумным насосом	5249	за 2023 г.	-	921	-	(921)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Морской контейнер 40фт HC 2021 - XHCU5219131		за 2023 г.	-	380	-	(380)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок Ergonomic 320/250G-2 (78757)		за 2023 г.	-	250	-	(250)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	489	-	(489)	-

Персональный компьютер CustomStar 070195 (80330)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Линия для поверхностного монтажа SMT line (81279)		за 2023 г.	-	2 575	2 575	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок для резки и зачистки провода (4 - 30 mm²) EW-05F с набором лезвий E-0372 (81851)		за 2023 г.	-	191	-	(191)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Оптоволоконный лазерный станок для резки металла SENFENG SF3015 серия G (84285)		за 2023 г.	-	2 437	-	(2 437)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер EP Equipment ES14-14WA 3F550 с LI-ION АКБ (84703)		за 2023 г.	-	700	-	(700)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
GIGABYTE Aero 16, 16", AMOLED, Intel Corei7 12700H SSD, NVIDIA GeForce RTX 3070 Ti Windows 11 Prof (100130)		за 2023 г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пескоструйная камера инжекторного типа с фильтром и рекуператором (100726)		за 2023 г.	-	419	419	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Предкамеры с рольгангом для камеры PST-KCO 400x400 мм (100728)		за 2023 г.	-	29	29	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Линия порошковой покраски с печкой (100775)		за 2023 г.	-	1 449	-	(1 449)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
SMT линия		за 2023 г.	-	2 855	-	(2 855)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2" 16384 Mb, 3024x1964, 1000 Gb SSD,Space Grey (100849)		за 2023 г.	-	250	-	(250)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентиляция приточно-вытяжная (установка в Хотьково) (100891)		за 2023 г.	-	438	-	(438)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Remeza ВК40Е-15 (101577)		за 2023 г.	-	671	671	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный RFD 300 (101580)		за 2023 г.	-	159	159	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Морской контейнер 40фт HC 2021 - XHCU5219131 (101606)		за 2023 г.	-	296	296	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компьютер(Intel Core i9 12900KF, ASUS TUF GAMING B660M-PLUS,ASUS NVIDIA GeForce RTX 3060 (100052), DDR64Гб,SSD500ГБ (102056)		за 2023 г.	-	122	-	(122)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок ручной с гидроразгрузкой ZIMMER ZPM 2DG 355 (102971)		за 2023 г.	-	603	-	(603)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вихревой вакумный насос 7.5 кВт с фильтром (104720)		за 2023 г.	-	92	92	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Аспирационная установка MF-9030/3 (104721)		за 2023 г.	-	27	27	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок по нанесению однокомпонентного герметика в сборе со шкафом управления. Модель PPW57- 200P16-E-R. (105698)		за 2023 г.	-	170	-	(170)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер CustomStar 073750 (106138)		за 2023 г.	-	103	-	(103)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок фрезерный универсальный, модель OMM64S (106670)		за 2023 г.	-	208	-	(208)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Фрезерно-гравировальный станок с ЧПУ FORZA 2030 PRO (107304)		за 2023 г.	-	801	801	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Оборудование для Морского контейнера		за 2023 г.	-	84	84	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Осушитель воздуха ОВ-7,5 до 13 бар (61475)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	49	-	-	(49)	-
FP-45P фрезерный станок (61446)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	217	-	-	(217)	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 12UEK-073XRU (76818)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	121	-	(121)	-
Кран консольно-поворотный на колонне г/п 500 кг, стрела 4м,ивысота 3м (78341)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	197	-	(197)	-
Вакуумное устройство VacuJet A500 (металл, 8 присосок д.270мм, г/п 500кг) (78359)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	208	-	(208)	-
плоттер Canon imagePROGRAF TM-200 (83874)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	117	-	(117)	-

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

4.Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	130 947	(839)	130 108	1 338 580	(1 295 166)	-	-	X	174 362	(839)	173 523
	5420	за 2022 г.	107 848	(839)	107 009	1 100 043	(1 076 943)	-	-	X	130 947	(839)	130 108
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	83 135	-	83 135	233 207	(202 693)	-	-	32 513	113 649	-	113 649
	5421	за 2022 г.	52 965	-	52 965	192 400	(162 230)	-	-	13 769	83 135	-	83 135
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	27 998	(839)	27 159	515 593	(516 918)	-	-	782	26 672	(839)	25 833
	5422	за 2022 г.	23 325	(839)	22 486	428 646	(423 973)	-	-	519	27 998	(839)	27 159
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	471	-	471	25 535	(24 315)	-	-	-	1 690	-	1 690
	5423	за 2022 г.	4 347	-	4 347	20 821	(24 697)	-	-	21	471	-	471
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	19 215	-	19 215	564 246	(551 240)	-	-	-	32 221	-	32 221
	5425	за 2022 г.	18 231	-	18 231	458 046	(457 063)	-	-	-	19 215	-	19 215
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	129	-	129	-	-	-	-	-	129	-	129
	5426	за 2022 г.	8 980	-	8 980	129	(8 980)	-	-	-	129	-	129
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	116 765	(97)	165 961	-	(77 073)	(98)	(97)	-	15	2 769	208 339	-
	5530	за 2022 г.	28 758	(97)	90 312	20	(41 463)	(3)	-	-	16 969	22 173	116 765	(97)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	40 177	-	137 524	-	(23 586)	-	-	-	-	-	154 115	-
	5531	за 2022 г.	4 542	-	40 066	-	(4 429)	(2)	-	-	-	-	40 177	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	50 200	(97)	25 572	-	(48 522)	(98)	(97)	-	-	-	27 151	-
	5532	за 2022 г.	10 793	(97)	47 307	-	(7 900)	-	-	-	-	-	50 200	(97)
Прочая	5513	за 2023 г.	26 389	-	2 864	-	(4 965)	-	-	-	15	2 769	27 072	-
	5533	за 2022 г.	13 423	-	2 939	20	(29 134)	-	-	-	16 969	22 173	26 389	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	116 765	(97)	165 961	-	(77 073)	(98)	(97)	X	15	2 769	208 339	-

	5520	за 2022 г.	28 758	(97)	90 312	20	(41 463)	(3)	-	X	16 969	22 173	116 765	(97)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	187 723	121 361	2	(158 495)	(131)	-	15	2 769	153 244
	5580	за 2022 г.	56 619	163 652	-	(71 380)	(310)	-	16 969	22 173	187 723
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	6 175	3 535	2	(5 861)	(76)	-	-	-	3 774
	5581	за 2022 г.	1 862	6 071	-	(1 759)	-	-	-	-	6 175
авансы полученные	5562	за 2023 г.	120 227	110 980	-	(116 821)	-	-	-	-	114 387
	5582	за 2022 г.	42 915	121 200	-	(43 583)	(304)	-	-	-	120 227
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	60 962	6 417	-	(35 725)	-	-	-	2 769	34 424
	5583	за 2022 г.	9 076	36 340	-	(23 543)	-	-	16 917	22 173	60 962
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	358	429	-	(89)	(55)	-	15	-	659
	5586	за 2022 г.	2 765	41	-	(2 494)	(6)	-	52	-	358

	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Итого	5550	за 2023 г.	187 723	121 361	2	(158 495)	(131)	X	15	2 769	153 244	
	5570	за 2022 г.	56 619	163 652	-	(71 380)	(310)	X	16 969	22 173	187 723	

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2021 г.", тыс.руб.		Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2020 г.", тыс.руб.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	2167	Сальдо на конец периода по дебету счета 51	5650
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	45820	Сальдо на конец периода по дебету счета 52	5880
Сальдо на конец периода по дебету счета 55		Сальдо на конец периода по дебету счета 55,57	21230
Итого по строке:	47987	Итого по строке:	32760

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

7. Капитал и резервы

В строке 1350 отражен добавочный капитал, созданный в результате курсовой разницы при оплате уставного капитала 64 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	498			-	498
в том числе: Выплата премии за реализация коммерческого проекта	5701	129			-	129
Оценочное обязательство (резерв отпусков)	5702	368			-	368

Финансовый директор _____ А.В Прокофьев

Главный бухгалтер _____ Т.С. Комардина

29 марта 2024 г.