

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМЗ» за 2022 год

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

- 1.1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью
- 1.1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СИЛЬНЫЕ МАШИНЫ ЗАПАД» (далее – Общество).
Сокращённое фирменное наименование общества: ООО «СМЗ».
Форма собственности: частная.
- 1.1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6732199459
- 1.1.3. Код причины постановки на учёт (КПП): 673201001
- 1.1.4. Дата государственной регистрации: 20 августа 2020 г., основной государственный регистрационный № 1206700012749.
- 1.1.5. ОКВЭД 46.69, ОКТМО 66701000, ОКАТО 66401000000
- 1.1.6. Юридический адрес: 214019, г.Смоленск, п.Тихвинка, дом 10А, офис 2.
- 1.1.7. Почтовый адрес: 214020, г.Смоленск, ул.Шевченко, дом 99.
- 1.1.8. Телефон: (4812) 305-030; Факс: (4812) 305-030.
- 1.1.9. E-mail glbuh@silnmash.ru
- 1.1.10. Инспекция ФНС России № 6732 по г.Смоленску
- 1.1.11. Уставный капитал организации: 1 000 000 рублей, оплачен полностью.
- 1.1.12. Учредитель – физическое лицо:
Яковлев Дмитрий Михайлович – доля в УК – 100%.
- 1.1.13. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.1.14. Сведения о создании обособленных подразделений:

Наименование ОП	Дата постановке на учет	Место нахождения	Вид деятельности
Обособленное подразделение в г.Воронеж	10.01.2022	396313, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Бабяковское с.п., Бабяково с, Индустриальная ул., д.26	Оптовая продажа товаров, оказание услуг по ремонту и обслуживанию спецтехники
Обособленное подразделение в г.Симферополь	01.04.2022	295022, Республика Крым, г.Симферополь, ул.Кубанская, д.20	Оптовая продажа товаров
Обособленное подразделение в г.Екатеринбург	01.09.2022	620030, Свердловская обл., г.Екатеринбург, Сибирский тракт 8 км, д.83	Оптовая продажа товаров, оказание услуг по ремонту и обслуживанию спецтехники

- 1.1.15. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.1.16. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает за 2021 год под критерии, установленные п.1 ч.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

- 1.2. Сведения о хозяйственной деятельности
- 1.2.1. Основной вид деятельности Общества – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код по ОКВЭД2 – 46.69).
- Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату – 67 человек.

Численность сотрудников Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Численность сотрудников, чел.	91	65	25

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Яковлев Дмитрий Михайлович.

Общество применяет общий режим налогообложения.

1.2.2. Сведения об открытых банковских счетах:

- ПАО «Сбербанк» Смоленское отделение № 8609 открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в евро, расчетный счет в долларах США;
- АО «АЛЬФА-БАНК» открыт: расчетный счет в рублях;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ» открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в евро, расчетный счет в китайских юанях.

1.2.3. Видами деятельности Общества являются:

- ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ / ДОРОЖНАЯ ТЕХНИКА, ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ, ПРОЧИЕ ТОВАРЫ;
- РАБОТЫ ПО РЕМОНТУ СПЕЦТЕХНИКИ, ГАРАНТИЙНЫЙ РЕМОНТ;
- УСЛУГИ ПО ОБСЛУЖИВАНИЮ СПЕЦТЕХНИКИ;
- СДАЧА ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ (СУВАРЕНДУ).

1.2.4. ООО «СМЗ» сотрудничает с такими партнерами:

МИНЗЕМИМУЩЕСТВО РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ, МЕРКАТОР ХОЛДИНГ ООО, ВЕЛДА ООО, ДОРИНВЕСТ-КРЫМ ООО, МАГИСТРАЛЬ ООО, КОМПАНИЯ СИМ-АВТО ООО, КОСТРОМААВТОДОР ОГБУ, БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО, КАРКАДЕ ООО, ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО, ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН", АЛЬФАМОБИЛЬ ООО и др.

Раздел II. Основные положения учетной политики

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Общество с 2023 года не предполагает освоения новых видов деятельности или существенного изменения документооборота, поэтому элементы учетной политики организации воспроизведены в том виде, в котором они были определены в учетной политике на 2022 год.

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Итоговая инвентаризация произведена Обществом в 2022 году по состоянию на 31.12.2022 г.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СИЛЬНЫЕ МАШИНЫ ЗАПАД» (далее по тексту – Общество) за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, ред. от 11.04.2018), иными нормативными правовыми актами по бухгалтер-

скому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, а именно:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н (ред. от 06.04.2015));
6. Настоящие пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой форме).

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп. 1-5, представлена в настоящем пояснении.

Способ ведения бухгалтерского учета в организации – централизованный. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП», редакция 3.0».

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Обществом предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату.

Курсы валют:

Валюта	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1 доллар США (USD)	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро (EUR)	75,6553	84,0695	90,6824
1 Китайский юань (CNY)	9,8949	11,6503	11,3119

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4 Нематериальные активы

У Общества отсутствуют активы, соответствующие признанию нематериальных активов.

2.5 Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость свыше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования ОС:

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оценка основных средств:

- Признание в бухгалтерском учете объекта ОС оценивается по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Амортизация основных средств:

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом помесечно.

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется с даты его признания в бухгалтерском учете ежемесячно и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете или списания объекта ОС соответственно.

- Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (ред. от 18.12.2022).

• При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок специалистов исходя из:

- о ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- о ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- о нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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 время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет запасов велся Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Оценка при приобретении:

• Материально-производственные запасы (сырьё, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Оценка при списании:

• При отпуске МПЗ их оценка производится организацией по методу средней себестоимости по итогам месяца. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

По срочности финансовые вложения делятся на:

- о долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- о краткосрочные – вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные, если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.8 Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Для целей составления бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов классифицируются как прочие внеоборотные активы в том случае, если планируемый период списания превышает 12 месяцев. В составе внеоборотных активов включаются, в частности, неисключительные права на программные продукты.

Остальные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между ООО «СМЗ» и покупателями и заказчиками.

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС за минусом резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

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

Размер резерва сомнительных долгов составляет:

- 100%, если вынесено решение суда не в пользу Общества, либо о банкротстве/ликвидации должника.
- 100%, если все попытки, предпринятые к розыску должника, оказались безуспешными.

Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

2.10 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Аналитический учет краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, по договорам, подразделениям и видам валют.

Учет процентов по займам и кредитам.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается:

- выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию спецтехники;
- выручка от продажи товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие (административно-хозяйственные) расходы.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Порядок признания коммерческих расходов:

- о расходы признаются полностью, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- о расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

2.12 Расчет по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для ООО «СМЗ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

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

2.13 Расчет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно п.3 ст.286 НК РФ уплата авансовых платежей производится организацией поквартально по итогам отчетного периода.

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе отложенные налоги показаны развернуто. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

2.14 Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по неиспользованным отпускам.

Раздел III. Финансовая деятельность

Основные показатели деятельности Общества

В отчетном году выручка (счет 90.01.1) составила:

- по основному виду деятельности от оптовой торговли прочими машинами и оборудованием для целей БУ и НУ - 1 930 432,2 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году прирост составляет 289,2%;
- по виду деятельности от оказания услуг по ремонту и обслуживанию спецтехники для целей БУ и НУ - 71 004,1 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году прирост составляет 37,1%;

Затраты, связанные с производством и реализацией составили 1 902 390 тыс. руб. (без НДС):

- амортизация ОС - 2 062 тыс. руб.;
- фактическая себестоимость проданных товаров - 1 596 100 тыс. руб.;
- материальные затраты - 44 243 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда - 20 399 тыс. руб.;

- страховые взносы - 3 996 тыс. руб.;
 - другие расходы - 12 428 тыс. руб.
 - коммерческие расходы - 177 822 тыс. руб.,
 в том числе амортизация ОС - 3 379 тыс. руб., фонд оплаты труда - 34 575 тыс. руб., страховые взносы - 6 015 тыс. руб., материальные затраты - 10 668 тыс. руб., другие расходы - 123 185 тыс. руб. ;
 - управленческие расходы - 45 340 тыс. руб.,
 в том числе амортизация ОС - 15 696 тыс. руб., фонд оплаты труда - 8 818 тыс. руб., страховые взносы - 1 843 тыс. руб., материальные затраты - 5 558 тыс. руб., другие расходы - 13 425 тыс. руб.

Статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	10 455	(10 755)	13	(78)
Доходы (расходы) по договору цессии	12 711	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	12 500	(9 821)	-	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 993	(2 221)	-	-
Доходы в виде признанных должником или на основании решения суда, штрафов, пеней и(или) иных санкций за нарушение договорных обязательств	302	-	-	-
Доходы от сдачи имущества (включая земельные участки) в аренду (субаренду)	20 719	-	12 668	-
Расходы в виде признанных должником или на основании решения суда, штрафов, пеней и(или) иных санкций за нарушение договор. или долг. обязательств	-	(1 397)	-	(2 241)
Расходы на содержание переданного по договору аренды (лизинга) имущества (включая амортизацию по этому имуществу)	-	(32 812)	-	(22 059)
Доходы в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	983	-	-	-
Курсовые разницы	10 321	(24 889)	3 259	(3 415)
Доходы в виде процентов, полученных по договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада	1 209	-	1 781	-
Возмещение убытков к получению	-	-	128	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	745	(823)	3	(1 127)
Перенаем по договору лизинга	23 521	(22 820)	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 460	(14 855)	-	(21 718)
Резервы по сомнительным долгам	374	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	3	-	-	-
Благотворительное пожертвование	-	(50)	-	-

Выбытие предмета аренды	-	(280)	-	
Иные расходы	-	(4 022)	-	(1 712)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	(445)	-	(122)
Пени, штрафы, санкции, перечисляемые в бюджет, также штрафы и др. санкции, взимаемые государств. организациями	-	(75)	-	(2)
Расходы на услуги банков	-	(1 357)	-	(907)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	(360)	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(8 409)	-	-
Процентные расходы	-	(6 077)	-	
Проценты к уплате	-	(7 158)	-	(435)
Списание НДС на прочие расходы	-	(304)	-	(59)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(7)	-	-
Расходы включая потери от стих. бедствий, пожаров, аварий и др. ЧС, затраты на эвакуацию ТС	-	(67)	-	-
Суммы безнадежных долгов	-	(51)	-	-
ИТОГО	98 087	(149 055)	17 852	(53 875)

Раздел IV. Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2022 составляет 32 604 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 32 148,4 тыс. руб.;
- на валютном счете (транзитном) - 0,00 евро, или 0,00 руб.;
- на валютном счете (текущем) - 5 284,00 евро, или 399,8 тыс. руб.;
- в кассе организации - 55,8 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе отражаются средства предприятия и источники их формирования на конкретную дату: в активе - средства предприятия, в пассиве - источники их формирования.

В состав активов включаются: имущество организации, в том числе основные средства, отражаемые в первом разделе актива баланса, равного 60 711 тыс. руб.; материальные ценности, денежные средства, а также затраты и финансовые вложения, отражаются во втором разделе актива баланса, равного 677 320 тыс. руб.

При этом активы (дебиторская задолженность, товарно-материальные ценности, финансовые вложения) отражаются в бухгалтерском балансе по пониженной стоимости, за минусом созданных резервов.

Величина дебиторской задолженности организации равна 68 620 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший вес имеют:

- задолженность покупателей - 38 657 тыс. руб.;
- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) - 22 185 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов - 7 778 тыс. руб.

Пассив баланса состоит из собственного и заемного капитала. В их состав включаются: заемные средства, арендные обязательства, кредиторская задолжен-

ность. Величина кредиторской задолженности организации равна 632 691 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший вес имеют:

- задолженность поставщикам - 38 464 тыс. руб.;
 - авансы покупателей (за минусом 76АВ) - 534 579 тыс. руб.;
 - краткосрочные займы - 24 819 тыс. руб.;
 - задолженность прочих дебиторов - 34 829 тыс. руб.
- Величина прочих обязательств (арендных) равна 45 396 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации составила 1 167,8 тыс. руб. (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 10.01.2023), списочная численность - 122 чел. Среднемесячная зарплата - 77 325 руб.

Стоимость чистых активов Общества, рассчитанных на основании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года, составила 46 361 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2022 году составил - 35 171 тыс. руб.

Раздел V. Уставный капитал

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, тыс. руб.
На 31 декабря 2020 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	990	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	1 000	-

Раздел VI. Информация о связанных сторонах

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества (связанными сторонами), понимаются:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах), в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н., а также п.4 ст. 93 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Яковлев Дмитрий Михайлович	214019, Смоленская обл., Смоленск г., Крупской ул., дом № 61В, квартира 41	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	20.08.2020	100

ООО «СМЗ» в течение года осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Арендовало имущество у следующих компаний:

Связанная сторона	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
	Объём Опера- ций, тыс. руб.	Условия и сроки за- вершения рас- чётов	Сальдо расчётов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Объём Опера- ций, тыс. руб.	Условия и сроки за- вершения рас- чётов	Сальдо расчётов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых физическое лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого общества)						
Индивидуальный предприниматель Яковлев Дмитрий Михайлович	143,0	Оплата денежными средствами, услуга получена	33,6	85,8	Оплата денежными средствами, услуга получена	7,2

Оказывало услуги производственного характера:

Связанная сторона	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
	Объём Опера- ций, тыс. руб.	Условия и сроки за- вершения рас- чётов	Сальдо расчётов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Объём Опера- ций, тыс. руб.	Условия и сроки за- вершения рас- чётов	Сальдо расчётов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых физическое лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого общества)						
ИП Яковлев Дмит- рий Михайлович	1 767,1	Оплата денежными средствами, услуга оказана	9,2	2 002,2	Оплата денежными средствами, услуга оказана	37,6

Получило заемные средства от следующих компаний:

Связанная сторона, договор займа, сроки завершения расчётов	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
	Объём Операций (сумма займа), тыс. руб.	Объём Операций (начисленные проценты), тыс. руб.	Сальдо расчётов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Объём Операций (сумма займа), тыс. руб.	Объём Операций (начисленные проценты), тыс. руб.	Сальдо расчётов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами,						

в которых физическое лицо, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого общества)						
ИП Яковлев Дмитрий Михайлович, Договор займа № 2 от 28.08.2020, до исполнения обязательств	0,0	3 780,0	21 631,7	0,0	% не начисляются	21 000,0
ИП Яковлев Дмитрий Михайлович, Договор займа № 091220-01-СМЗ от 09.12.2020, до исполнения обязательств	16 000,0	% не начисляются	3 100,0	31 100,0	% не начисляются	2 959,0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Получено товаров от следующих ключевых поставщиков:

Контрагент	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
	Объем Операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Объем Операций, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
ООО «СЮЙГУН РУ»	1 197 155,0	Оплата денежными средствами, товары по- лучены	162 590,2	353 704,1	Оплата денежными средствами, товары по- лучены	6 949,4

Информация о вознаграждении, выплаченном организацией основному управленческому персоналу в соответствии с заключенными трудовыми договорами:

Вид	Оплата труда, тыс. руб.	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, тыс. руб.	Материальная помощь, тыс. руб.	Начисленные стра- ховые взносы, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода				
I	II	III	IV	V
По основному управ- ленческому персоналу	2 839,0	11,0	114,3	683,5

Раздел VII. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах

№ п/п	Истец	Ответчик	Стадия	тыс. руб.
				Сумма долга
1	ООО «Кузбасдорстрой»	ООО «СМЗ»	Иск удовлетворен частично	212,4
2	ООО «СМЗ»	ИП Чибисов Валентин Валентинович	На рассмотрении	67,4
3	ООО «СМЗ»	ООО «ББК ГРУПП»	Иск удовлетворен полностью	3 193,8

Раздел VIII. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 ретроспективно

Согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018, компания перешла на новые правила ретроспективно, с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета, показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Общество в отчетности за 2022 год по каждому Договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетном» периоде. В результате, в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021 включают последствия указанной корректировки.

Ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2021 г.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	18 837	11 259	30 096
Отложенные налоговые активы	1180	-	2 945	2 945
Итого по разделу I	1100	18 869	14 204	33 080
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	959	1 298	2 250
Итого по разделу II	1200	203 805	1 298	205 096
БАЛАНС	1600	222 674	15 502	238 176
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 783	(1 595)	10 189
Итого по разделу III	1300	11 793	(1 595)	10 199
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	130	2 546	2 677
Прочие обязательства	1450	3 063	14 550	17 613
Итого по разделу IV	1400	3 193	17 097	20 290
БАЛАНС	1700	222 674	15 502	238 176

Раздел IX. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 числятся:

- грузовые фургоны FORD TRANSIT в количестве 9(Девяти) штук, Грузовые LADA LARGUS в количестве 2(Двух) штук, автоматическая промывочная установка AM1400AK, автопогрузчик CPCD35 JAC, арендодатель - ООО «СЕРВИС ПРО»;

- грузовые фургоны PEUGEOT BOXER в количестве 4 (Четырёх) штук, экскаватор-погрузчик CATERPILAR 434E, грузовой тягач седельный Mercedes-Benz Axor_1835LS, арендодатель - ООО «АКСИОМА»;

- легковые автомобили в количестве 18 (Восемнадцати) штук, арендодатель - сотрудники ООО «СМЗ»;

- компрессор ВК20Е REMEZA, кран опорный, таль (паспорт), кран подвесной мостовой, погрузчик вилочный Komatsu15, пресс 18510ТС, таль электрическая W567 (паспорт), арендодатель - ИП Урыкин Вадим Владимирович.

Раздел X. События после отчётной даты

События после отчетной даты на 31 декабря 2022 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СМЗ», отсутствуют.

Раздел XI. Информация о непрерывности деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности и сокращение штатов. Органом управления не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

В настоящее время Обществом разработаны мероприятия, направленные на рост объемов продаж в 2023 году с расширением географического сегмента и повышение прибыльности.

Таким образом, Общество намерено осуществлять свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.М. Яковлев

С.Н. Эстрина

28 февраля 2023 года

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Яковлев Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



[illegible]

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 2022г.	-	84 761	(148)	(84 612)	-
	5250	за 2021г.	-	19 742	(73)	(19 669)	-
в том числе:							
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2540 DN	5241	за 2022г.	-	124	-	(124)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
02937571 ИНТЕРФЕЙС	5242	за 2022г.	-	456	-	(456)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеокарта PCI-E	5243	за 2022г.	-	3	3	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i5 10400F	5244	за 2022г.	-	36	36	-	-
	5254	за 2021г.	-	12	12	-	-
SSD накопитель KINGSTON A400 SA400S37/240G 240Гб, 2.5", SATA III	5245	за 2022г.	-	9	9	-	-
	5255	за 2021г.	-	7	7	-	-
Модуль памяти AMD Radeon R7	5246	за 2022г.	-	6	6	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор Acer SB241 23.8" черный	5247	за 2022г.	-	18	18	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата GIGABYTE H410M H V3	5248	за 2022г.	-	11	11	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти PATRIOT 8Гб 2666,DIMM	5249	за 2022г.	-	19	19	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок питания AEROCOOL KCAS PLUS 800		за 2022г.	-	7	7	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство охлаждения (кулер) DeepCOLL		за 2022г.	-	3	3	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата MSI H510M PRO-E, LGA 1200, Intel H510, mATX, Ret		за 2022г.	-	3	3	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата ASUS TUF GAMING A520M-PLUS, AMD A520		за 2022г.	-	6	6	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти KINGSTON 16Гб 2666, SO-DIMM		за 2022г.	-	8	8	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD Ryzen 7 5700G, SocketAM4		за 2022г.	-	17	17	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп 5039 FAYMONVILLE		за 2022г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекты РИ.13.100.1712.3100.460		за 2022г.	-	582	-	(582)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление рекламной конструкции		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Корпус АТХ Accord SKY-01 без БП черный	за 2022г.	-	1	1	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, площадь 4231 кв.м., адрес: г.Смоленск, ул.Шевченко, д.99	за 2022г.	-	4 393	-	(4 393)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодный ресайклер Wirtgen WR 2000 (CH8615 67)	за 2022г.	-	14 017	-	(14 017)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой универсал УАЗ UAZ PATRIOT (M697PK 67)	за 2022г.	-	2 088	-	(2 088)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон FORD TRANSIT FCD 310L (M607PE 67)	за 2022г.	-	2 408	-	(2 408)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон FORD TRANSIT (M863PE 67)	за 2022г.	-	2 499	-	(2 499)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон FORD TRANSIT FCD 310M (P617OA 67)	за 2022г.	-	3 000	-	(3 000)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль FAW Besturn X40 (C805OA 67)	за 2022г.	-	1 335	-	(1 335)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль Lada XRay (M904EH 67)	за 2022г.	-	1 017	-	(1 017)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Часть здания механических мастерских, № 3, 4, 5, 6, 15, 16, 17 - 205,5 кв.м	за 2022г.	-	2 133	-	(2 133)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение в здании - 24,5 кв.м	за 2022г.	-	248	-	(248)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение - 200 кв.м	за 2022г.	-	312	-	(312)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение - 1038 кв.м	за 2022г.	-	5 843	-	(5 843)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, офис № 2 - 14,3 кв.м, адрес: г.Смоленск, п.Тихвинка, д.10А	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение в здании - 39,0 кв.м, адрес: Республика Крым, г.Симферополь, ул.Кубанская, 20	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Перегрузочный DYNAPAC, MF2500CS	за 2022г.	-	24 000	-	(24 000)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ V 250d L AVG (T680HY 67)	за 2022г.	-	3 600	-	(3 600)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон FIAT DUCATO (T689HY 67)	за 2022г.	-	2 458	-	(2 458)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, 1 этаж - 652,9 кв.м	за 2022г.	-	8 852	-	(8 852)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Квартира - 36,3 кв.м	за 2022г.	-	328	-	(328)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Временное строение - 1000 кв.м	за 2022г.	-	529	-	(529)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение - 480 кв.м	за 2022г.	-	2 272	-	(2 272)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Робот-газонокосилка Robomow RC308u (PRD7008A)	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер № 1	за 2022г.	-	-	-	-	-

Адаптер INLINE	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемник П-238М5Р 4-х ст.с подставками 28,8 т	за 2021г.	-	181	-	(181)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP OMEN GT11-0001	за 2021г.	-	610	-	(610)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель питания	за 2021г.	-	66	-	(66)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плата MSI LGA1200	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Память DIMM	за 2021г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель	за 2021г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск	за 2021г.	-	4	4	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
БП Cougar VTE	за 2021г.	-	14	14	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple	за 2021г.	-	3	3	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Эстакада металлическая 5М + прямомк	за 2021г.	-	322	-	(322)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ресайклер Wirgen W-2200 CR	за 2021г.	-	154	-	(154)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Материнская плата ASROCK B450M PRO4,SocketAM4, AMD B450, mATX, Ret	за 2021г.	-	15 140	-	(15 140)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD Ryzen 5PRO 2600 SocketAM4 OEM (yd260bbb6iaf)	за 2021г.	-	5	5	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти CORSAIR Vengeance LPX CMK16GX4M2Z2666c16 DDR4 -2x8ГБ 2666, DIMM, Ret	за 2021г.	-	10	10	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд-кантователь Р-776 для разборки сборки двигателей	за 2021г.	-	5	5	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд универсальный для ремонта ДВС КПП, мостов и др.	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA VESTA (X113HC 67)	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA VESTA (X106HC 67)	за 2021г.	-	983	-	(983)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA VESTA (X097HC 67)	за 2021г.	-	983	-	(983)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	983	-	(983)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	13 000	35 811	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Яковлев Дмитрий

Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	28 406	-	27 056	(37 237)	-	-	-	18 225	-
	5315	за 2021г.	21 105	-	55 611	(48 310)	-	-	-	28 406	-
в том числе:	5306	за 2022г.	28 406	-	27 056	(37 237)	-	-	-	18 225	-
	5316	за 2021г.	21 105	-	55 611	(48 310)	-	-	-	28 406	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	28 406	-	27 056	(37 237)	-	-	-	18 225	-
	5310	за 2021г.	21 105	-	55 611	(48 310)	-	-	-	28 406	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

**Яковлев Дмитрий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

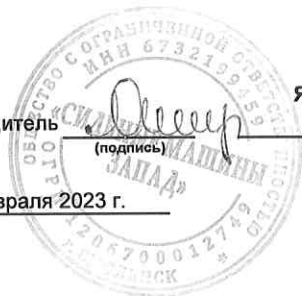
(подпись)

Яковлев Дмитрий

Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 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	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	6 321	-	-	-	(5 471)	-	-	-	-	-	-	850	(108)
	5521	за 2021г.	24	-	6 297	-	-	-	-	-	-	-	-	6 321	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	6 321	-	-	-	(5 471)	-	-	-	-	-	-	850	(108)
	5522	за 2021г.	24	-	6 297	-	-	-	-	-	-	-	-	6 321	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	97 036	-	40 728	302	(62 766)	-	(374)	-	5	500	75 805	(7 927)	
	5530	за 2021г.	15 323	-	88 358	-	(6 665)	-	-	-	20	-	97 036	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 929	-	37 167	-	(19 253)	-	(374)	-	-	-	45 843	(6 944)	
	5531	за 2021г.	6 277	-	26 269	-	(4 617)	-	-	-	-	-	27 929	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	67 017	-	(3 914)	-	(40 919)	-	-	-	-	-	22 184	(323)	
	5532	за 2021г.	7 946	-	58 859	-	213	-	-	-	-	-	67 018	-	
Прочая	5513	за 2022г.	2 090	-	7 475	302	(2 594)	-	-	-	5	500	7 778	(660)	
	5533	за 2021г.	1 100	-	3 230	-	(2 261)	-	-	-	20	-	2 089	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	103 357	-	40 728	302	(68 237)	-	(374)	X	5	500	76 655	(8 035)	
	5520	за 2021г.	15 347	-	94 655	-	(6 665)	-	-	X	20	-	103 357	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	207 687	868 583	7 642	(451 726)	-	-	5	500	632 691
	5580	за 2021г.	48 462	295 150	604	(136 549)	-	-	20	-	207 687
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	94 209	31 997	-	(87 742)	-	-	-	-	38 464
	5581	за 2021г.	5 706	93 547	-	(5 044)	-	-	-	-	94 209
авансы полученные	5562	за 2022г.	75 129	505 390	-	(46 170)	-	-	-	-	534 349
	5582	за 2021г.	7 096	74 583	-	(6 550)	-	-	-	-	75 129
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 826	21 435	272	(1 148)	-	-	-	494	27 879
	5583	за 2021г.	1 531	5 470	169	(364)	-	-	20	-	6 826
кредиты	5564	за 2022г.	7 104	283 689	3 291	(294 084)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	89 609	435	(82 940)	-	-	-	-	7 104
займы	5565	за 2022г.	23 959	19 360	3 867	(22 367)	-	-	-	-	24 819
	5585	за 2021г.	33 735	31 500	-	(41 276)	-	-	-	-	23 959
прочая	5566	за 2022г.	460	6 712	212	(215)	-	-	5	6	7 180
	5586	за 2021г.	394	441	-	(375)	-	-	-	-	460
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	207 687	868 583	7 642	(451 726)	-	X	5	500	632 691
	5570	за 2021г.	48 462	295 150	604	(136 549)	-	X	20	-	207 687

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

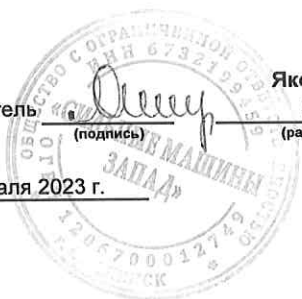
Руководитель

(подпись)

Яковлев Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	60 469	38 538
Расходы на оплату труда	5620	63 792	10 888
Отчисления на социальные нужды	5630	11 854	2 598
Амортизация	5640	21 137	422
Прочие затраты	5650	149 038	166 143
Итого по элементам	5660	306 290	218 589
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 596 100	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(46 216)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 902 390	172 373

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

Руководитель

(подпись)

Яковлев Дмитрий

Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 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	-	2 805	(736)	(3)	2 067

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

Яковлев Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	154 677	21 961	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

Яковлев Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Яковлев Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.