

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год АО «Строймехтранс»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Строймехтранс», юридический и фактический адрес: 140050, Московская область, городской округ Люберцы, д.п. Красково, Егорьевское шоссе, дом 3.

Дата государственной регистрации: 12 декабря 1992 года.

ОГРН: 1025003209065.

ИНН: 5027002068.

КПП: 502701001.

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 17 по МО 25.01.2000г. свидетельство 50 № 0233894 по месту нахождения организации.

18.02.2019 года Межрайонная инспекция ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 5 поставило АО «Строймехтранс» на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика и присвоила КПП 774950001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 44 человек.

ФОТ за 2022 год 49 169 596,79 рублей, в т.ч. расходы по ФОТ АУП 10 763 410 рублей.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет **47 144** рублей.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля нефтепродуктами.

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

В 2022 году закрыто обособленное подразделение:

Подразделение	Адрес	Наименование налогового органа	Номер налоговой	КПП по месту нахождения обособленного подразделения	Дата постановки на учет	ОКТМО	Дата закрытия
Диспетчерская ВЛПДС	Московская область, г. Раменское, с. Константиново, д. 10а	Межрайонная ИФНС России №1 по Московской области	5040	504045001	03.07.2020	46768000	23.08.2022

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от валюты баланса.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации в 2022 году составила **10 908 913 670,28** руб. (без НДС):

Расшифровка								
доходов от основных видов деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ								
Счет бухучета	основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за период год 2022(руб)	Сумма НДС за период год 2022(руб)	Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки декларации Приложения 1	
90.1	Оптовая торговля нефтепродуктов	13 043 148 554,31	2 173 858 117,56	10 869 290 436,75	2110	10 869 290 436,75	010	0,00
	Арендные платежи и прочая реализация	47 533 641,64	7 910 408,11	39 623 233,53	2110	39 623 233,53	010	0,00
ИТОГО:		13 090 682 195,95	2 181 768 525,67	10 908 913 670,28	2110	10 908 913 670,28	010	0,00

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – **24 032 487 829,89** руб.;
- 2020 год - **18 828 136 983,07** руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о снижении динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие расходы и расходы вспомогательного производства признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности. За исключением транспортных расходов. Транспортные расходы по товарам, доставленным до склада хранения налогоплательщика в бухгалтерском и налоговом учетах включаются в себестоимость товара.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, для целей бухгалтерского учета составили **10 772 197 698,08** руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2021 год – **23 643 870 134,86** руб.;
- 2020 год – **18 136 829 084,20** руб.;

Расшифровка						
себестоимости продаж по основным видам деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки декларации	
90.02.1	Оптовая торговля нефтепродуктов	10 406 832 239,17	2120	10 406 832 239,17	010+020	0,00
ИТОГО:		10 406 832 239,17	2120	10 406 832 239,17	010+020	0,00
Расшифровка						
расходов по основным видам деятельности АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	Расходы по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки декларации	
90.7	Коммерческие расходы, в т.ч.	246 165 790,06	2210	241 453 547,39	030	4 712 242,67
90.7	Материальные	25 908 921,01	2210	25 908 921,01	030	0,00
90.7	Амортизация	13 757 059,06	2210	8 344 740,71	030	5 412 318,35
90.7	Оплата труда и налоги с ФОТ	48 787 620,32	2210	49 487 696,00	030	-700 075,68
90.7	Хранение товара	116 852 228,23	2210	116 852 228,23	030	0,00
90.7	Биржевые услуги	2 951 817,32	2210	2 951 817,32	030	0,00
90.7	Юридические услуги	138 300,00	2210	138 300,00	030	0,00
90.7	Аренда	515 165,32	2210	515 165,32	030	0,00
90.7	Железнодорожные и транспортные услуги	3 942 061,87	2210	3 942 061,87	030	0,00
90.7	Коммунальные и прочие расходы	33 312 616,93	2210	33 312 616,93	030	0,00
90.8	Управленческие расходы, в т.ч.	119 199 668,85	2220	122 833 778,71	030	-3 634 109,86
90.8	Материальные	2 540 424,78	2220	2 540 424,78	030	0,00
90.8	Амортизация и аренда	44 750 514,26	2220	48 549 020,93	030	-3 798 506,67
90.8	Оплата труда и налоги с ФОТ	14 284 334,19	2220	14 119 937,38	030	164 396,81
90.8	Прочие	57 624 395,62	2220	57 624 395,62	030	0,00
ИТОГО:		365 365 458,91		364 287 326,10	030	1 078 132,81

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **10 771 119 565,27** руб.

Возникшая разница в учете коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **1 078 132,81** руб. сложилась следующим образом:

1. Временная разница в размере **4712242,67** руб. в коммерческих расходах и **3634109,86** руб. в управленческих расходах образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета и применением ФСБУ6.
2. Временная разница в размере **5412318,35** в коммерческих расходах и **3798506,67**руб. в управленческих расходах образовалась в связи с разницей в оценке для целей учета основных средств. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей для целей налогового учета не признается основными средствами. При применении ФСБУ 6 стали учитывать ликвидационную стоимость у транспортных средств. Изменился срок начисления амортизации 31.12.2021г.
3. Временная разница в размере **700075,68** в коммерческих расходах и **164396,81** руб. в управленческих расходах образовалась в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. В налоговом учете резерв не формируется.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **136 715 971,2 руб.**

(10 908 913 670,28 - 10 772 197 698,08).

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **137 794 105,01 руб. (10 908 913 670,28 - 10 771 119 565,27).**

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета и налогового учета в 2022 году составила:

Для бухгалтерского учета – 214 703 923,26 рублей

Для налогового учета – 214 642 293,35 рублей.

Разница 61 929,91 рубль возникла в связи с закрытием резерва по сомнительным долгам, в связи с оплатой покупателя

Расшифровка						
прочие доходы АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки декларации	
91.01	Проценты к получению по депозиту, РЕПО	42 501 350,17	2320	42 501 350,17	020	0,00
	Доходы, связанные с реализацией ОС	1 120 833,33	2340	1 120 833,33	010	0,00
	Возврат госпошлины и страховой премии	1 319 323,91	2340	1 319 323,91	020	0,00
	Кредиторская задолженность	362 437,78	2340	362 437,78	020	0,00
	Закрытие резерва по сомнительным долгам, в связи с оплатой покупателя	61 629,91	2340	0,00		61 629,91
	Компенсация за приостановку действия договора	164 508 000,00	2340	164 508 000,00	020	0,00
	Излишки товара и неустойка	4 830 348,16	2340	4 830 348,16	020	0,00
ИТОГО:		214 703 923,26	2110	214 642 293,35		61 629,91

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила **81 244 062,80 руб.**

Расшифровка						
прочие расходы АО "Строймехтранс" по БУ и НУ						
Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2022(руб)	№ строки декларации	
91.02.1	Благотворительная помощь	14 009,73	2350			14 009,73
	Утилизация ОС	736 680,29	2350		040	736 680,29
	Прочие расходы прошлого периода	360 016,57	2350	300 083,86	040	0,00
	Проценты по кредитам и займам	45 783 310,92	2330	45 783 310,92	040	0,00
	Расходы связанные с реализацией ОС	2 270 687,91	2350	800 099,82	030	1 470 588,09
	Госпошлина	30 979,00	2350	30 979,00	040	0,00
	Недостача в пределах норм	107 024,78	2350	107 024,78	040	0,00
	Дебиторская задолженность	115 033,20	2350	1 013 133,07	040	-898 099,87
	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, приходящейся на текущий период			184 753,41	030	-184 753,41
	НДС по списанной кредиторской задолженности и по поставкам без сч/фактур	73 389,26	2350			73 389,26
	Услуги банка	906 528,04	2350	906 528,04	040	0,00
	Штрафы, претензии по хозяйственным договорам	27 121 150,73	2350	27 121 150,73	040	0,00
	Формирование резервов по сомнительным долгам	3 236 230,20	2350			3 236 230,20
	Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	549 038,43	2350			549 038,43
ИТОГО:		81 244 062,80		76 247 063,63		4 997 082,72

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **76 247 063,63** руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **4 997 082,72** руб. представляет собой постоянную и временную разницу, которая сложилась из вышеперечисленных расходов.

В течение 2022 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по банковским кредитам в размере **1 302 462,71**руб. и процентов по предоставленным займам **44 480 848,21**руб. Банковский кредит был предоставлен Обществу Сбербанком России на пополнение оборотных средств. Кредит ПАО СБЕРБАНК состоит из овердрафта. Согласно договорам, общий выбранный и погашенный лимит составил **455 945 577,85**руб. На 01.01.2023г кредит ПАО СБЕРБАНК полностью погашен. Займы были представлены Обществу физическими и юридическими лицами на пополнение оборотных средств в размере **261 402 688,27**руб. В течении 2022 года займы были частично погашены. На 01.01.2023 год сумма займа составила **118 000 000,00** руб. Проценты по займам выплачиваются ежемесячно, с удержанием суммы НДФЛ у физических лиц.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **276 189 334** руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **55 237 867** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **270 115 816** руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила **260 818,2** руб.

Виды активов и обязательств, где возникают временные разницы	Возникло за 2022г.	Погашено в 2022г.	Изменения: "-" уменьшения, "+" увеличения	Сумма отложенного налога
Основные средства	43 770 319,54	43 458 325,28	311 994,26	62 398,85
Резервы на оплату отпусков	2 993 847,43	2 458 168,56	535 678,87	107 135,77
Расходы будущих периодов (продажа автомобилей с убытком)	184 753,41		184 753,41	36 950,68
Резервы сомнительных долгов	899 713,07	3 236 230,20	-2 336 517,13	-467 303,43
Итого	47 848 633,45	49 152 724,04	-1 304 090,59	-260 818,12

Корректировка регистров бух. Учета на постоянные разницы (корректировка счетов) **468 508,97** руб.

Налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **54 508 539,91** руб. (55 237 867-260 818,2-468 508,97)

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году отраженный в Отчете о финансовых результатах составил **215 138 767,2** руб. (270 115 816 – 54 508 539,91 -468 508,97) руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №УП-2018 от 29.12.2017г., с изменениями и дополнениями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.*
- *В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:*
- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной** себестоимости приобретения/заготовления единицы МПЗ.

Обществом не создается резерв **под снижение стоимости МПЗ.**

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием в 2022 году создан **резерв по сомнительным долгам**.

Затраты на производство аккумулируются на следующих счетах:

Затраты административно-управленческого персонала формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат. В конце месяца общехозяйственные расходы не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Затраты на обслуживающие персонал формируются на счете 23 «Вспомогательные производства» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат;

Затраты, непосредственно связанные с оптово-розничной торговлей, формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы вспомогательного производства и расходы на продажу в конце месяца списываются в дебет на счет 90.07 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Транспортные расходы до склада хранения товара.*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в себестоимость товаров.*

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.*

Затраты, отражённые на счете 97, *списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из ФОТ и исчисленных налогов умноженный на 8%.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	166 856	(93 622)	76 824	(4 572)	1 565	(52 947)	-	-	-	239 234	(145 004)
	5210	за 2021г.	165 600	(127 530)	24 415	(23 160)	20 976	(16 141)	-	-	-	166 856	(93 622)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	4 290	(2 097)	140	-	-	(476)	-	-	-	4 430	(2 573)
	5211	за 2021г.	6 505	(3 806)	854	(3 069)	2 173	(895)	-	-	-	4 290	(2 097)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	26 206	(15 530)	2 500	-	-	(3 416)	-	-	-	28 579	(18 946)
	5230	за 2021г.	26 289	(20 923)	-	-	-	(4 739)	-	-	-	26 206	(15 530)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	2 500	-	-	(383)	-	-	-	2 500	(383)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	1 400	1 400	1 400
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 000	10 000	10 000
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	-	-	-

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	1094182	-	-	-	-	1094182	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

			На начало года				Изменения за период					На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	709 480	-	709 480	33 866 155	(34 065 418)	-	-	X	510 217	-	510 217	
	5420	за 2021г.	625 818	-	625 818	61 419 881	(61 336 219)	-	-	X	709 480	-	709 480	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	17 982	(17 982)	-	-	-	2	-	2	
	5421	за 2021г.	33	-	33	13 296	(13 326)	-	-	-	2	-	2	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	709 478	-	709 478	21 909 538	(22 108 801)	-	-	12 900 991	510 215	-	510 215	
	5423	за 2021г.	625 785	-	625 785	42 290 002	(42 206 310)	-	-	29 637 798	709 478	-	709 478	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	11 764 051	(11 764 051)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	18 979 497	(18 979 497)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	174 584	(174 584)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	137 086	(137 086)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	645 660	(1 720)	(9 586)	164 508	(523 042)	(115)	(900)	-	-	96	278 958	(4 057)
	5530	за 2021г.	593 671	(15 077)	515 601	-	(435 501)	(17)	(14 823)	-	46	40	645 660	(1 720)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	273 630	(1 720)	106 835	-	(226 257)	-	(900)	-	-	-	155 646	(4 057)
	5531	за 2021г.	335 513	(15 077)	177 296	-	(210 999)	-	(14 823)	-	-	-	273 630	(1 720)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	369 411	-	44 903	-	(296 555)	(1)	-	-	-	-	117 758	-
	5532	за 2021г.	253 478	-	337 092	-	(221 147)	(12)	-	-	-	-	369 411	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 183	-	(162 587)	164 508	(231)	(114)	-	-	-	96	2 855	-
	5533	за 2021г.	3 597	-	859	-	(3 356)	(5)	-	-	46	40	1 183	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2022г.	1 437	-	1 263	-	-	-	-	-	X	X	2 700	-
	5534	за 2021г.	1 082	-	355	-	-	-	-	-	X	X	1 437	-
Итого	5500	за 2022г.	645 660	(1 720)	(9 586)	164 508	(523 042)	(115)	(900)	X	-	96	278 958	(4 057)
	5520	за 2021г.	593 671	(15 077)	515 601	-	(435 501)	(17)	(14 823)	X	46	40	645 660	(1 720)

5. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 5571	за 2022г. за 2021г.	142 922 200 873	239 000 152 519	- -	(263 922) (210 470)	- -	- -	- -	- -	118 000 142 922	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- 150 000	- -	- (150 000)	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	140 403 200 873	239 000 -	- -	(261 403) (60 470)	- -	- -	- -	- -	118 000 140 403	
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	2 519 -	- 2 519	- -	(2 519) -	- -	- -	- -	- -	- 2 519	
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	691 021 697 255	806 745 5 904 544	71 778 67 013	(1 078 392) (5 977 579)	(362) (298)	- -	- 46	96 40	490 887 691 021	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	281 440 353 262	29 516 75 616	5 -	(214 138) (147 477)	- (46)	- -	- 46	- 40	96 823 281 440	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	327 499 213 833	237 736 140 150	- -	(310 066) (26 231)	(362) (252)	- -	- -	- -	254 807 327 499	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	77 902 95 697	- (3 275)	10 4 845	(58 290) (19 365)	- -	- -	- -	96 -	19 717 77 902	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	44 67	455 946 5 717 305	1 302 10 813	(457 292) (5 728 141)	- -	- -	- -	- -	- 44	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	1 315 1 315	- -	43 340 26 104	(38 606) (26 104)	- -	- -	- -	- -	6 049 1 315	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	2 821 33 082	83 548 (25 251)	27 121 25 251	- (30 261)	- -	- -	- -	- -	113 490 2 821	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	833 943 898 128	1 045 745 6 057 063	71 778 67 013	(1 342 314) (6 188 049)	(362) (298)	X X	- 46	96 40	608 887 833 943	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 435 282	23 353 154
Расходы на оплату труда	5620	49 432	60 917
Отчисления на социальные нужды	5630	13 640	16 216
Амортизация	5640	56 363	20 880
Прочие затраты	5650	217 481	192 703
Итого по элементам	5660	10 772 198	23 643 870
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(83 693)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	199 263	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 971 461	23 560 177

7. Оценочное обязательство

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 705	2 458	(2 994)	-	4 169

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	121 000	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	68 000	68 000	58 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики на 31.12.2021 года

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки На 31 декабря 2021 г.	Корректировка На 31 декабря 2021 г.	Сумма после корректировки На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	45 764 018,64	27 469 306,08	73 233 324,72
Доходные вложения в материальные ценности	1160	627 118,77	10 049 391,24	10 676 510,01
Итого по разделу I	1100	47 792 055,43	37 518 697,26	85 310 752,69
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	1 635 981 447,91	0,00	1 635 981 447,91
БАЛАНС	1600	1 683 773 503,34	37 518 697,26	1 721 292 200,60
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	844 732 030,25	29 971 293,80	874 703 324,05
Итого по разделу III	1300	844 779 174,25	29 971 293,80	874 750 468,05
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	345 935,95	7 547 404,46	7 893 340,41
Итого по разделу IV	1400	345 935,95	7 547 404,46	7 893 340,41
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	695 726 338,42	0,00	695 726 338,42
БАЛАНС	1700	1 683 773 503,34	37 518 697,26	1 721 292 200,60

Генеральный директор

Хачатрян Рубэн Велиханович _____ (подпись)

Главный бухгалтер

Хурс Екатерина Александровна _____ (подпись)