

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «Чебаркульское предприятие по ремонту и содержанию
автомобильных дорог»
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	15 737	15 956	14 445
Доходные вложения в материальные ценности	1160	117 649	129 205	114 131
Финансовые вложения долгосрочные	1170	354	1 689	-
Отложенные налоговые активы	1180	23 756	25 006	26 349
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 801	6 396	7 861
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	75 567	62 420	63 932
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 509	1 638	1 167
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	240 373	242 309	227 885
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 839	3 959	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	36 980	37 771	53 083
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	621	776	478
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	39 441	42 506	53 561
Стоимость чистых активов	-	200 933	199 803	174 323

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

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

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13 829	2 127	15 956
Доходные вложения в материальные ценности	1160	111 612	17 594	129 205
Отложенные налоговые активы	1180	24 990	15	25 006
Итого по разделу I	1100	152 120	19 735	171 856
БАЛАНС	1600	222 574	19 735	242 309
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(40 108)	15 776	(24 332)
Итого по разделу III	1300	184 027	15 776	199 803
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	3 959	3 959
Итого по разделу IV	1400	-	3 959	3 959
БАЛАНС	1700	222 574	19 735	242 309

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

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

с.1

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

1.5. 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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.	5 918	694	(313)	(381)	5 918
	5250	за 2021г.	5 918	-	-	-	5 918
в том числе:							
	Газопровод среднего давления к АБЗ п. Травники	5241	за 2022г.	5 484	-	-	5 484
	5251	за 2021г.	5 484	-	-	-	5 484
ТЭП(голл-заправ пункт) Обязка емкости для гсм	5242	за 2022г.	390	-	-	-	390
	5252	за 2021г.	390	-	-	-	390
Газопровод г.Чебаркуль ул Суворова 4	5243	за 2022г.	45	-	-	-	45
	5253	за 2021г.	45	-	-	-	45
Котел КВр-04 КБ(К)	5244	за 2022г.	-	381	-	(381)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дымсосос Д3.5 с дв. 3.0/1500 правй	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котел КВр-0,5 МВТ (Блок котла в обшивке и изоляции, вентилятор, КиП, ЗиП)	5246	за 2022г.	-	313	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	83 744	92 643
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	6 021	6 021	6 021
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 626	6 626	6 626
залог в пользу СМП БАНК	5288	35 385	35 385	35 385



Руководитель _____
(подпись)

20 марта 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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 689	-	-	1 686	-	-	-	3	-
	5311	за 2021г.	-	-	1 689	-	-	-	-	1 689	-
в том числе: вклад в капитал ООО "Транскомсервис"	5302	за 2022г.	1 689	-	-	(1 335)	-	-	-	354	-
	5312	за 2021г.	-	-	1 689	-	-	-	-	1 689	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 689	-	-	1 686	-	-	-	3	-
	5310	за 2021г.	-	-	1 689	-	-	-	-	1 689	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Василов Василий
Иванович(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 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 кредитной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из краткосрочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2022г.	68 209	(5 789)	16 096	-	(7 186)	-	2 454	-	148	77 172	(3 335)	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	69 632	(5 699)	16 242	95	(17 763)	-	-	-	4	68 209	(5 789)	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2022г.	65 899	(5 258)	17 389	-	(6 046)	-	1 923	-	-	75 512	(3 335)	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	67 606	(5 344)	15 562	-	(17 269)	-	-	-	-	65 899	(5 258)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 199	(531)	307	-	(1 110)	-	531	-	-	396	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	611	(355)	730	-	(141)	-	-	-	-	1 199	(531)	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 415	-	34	-	(30)	-	-	-	-	1 263	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	1 415	-	(49)	95	(353)	-	-	-	4	1 111	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	68 209	(5 789)	16 096	-	(7 186)	-	2 454	-	148	77 172	(3 335)	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	69 632	(5 699)	16 242	95	(17 763)	-	-	-	4	68 209	(5 789)	-	-	-	-	-

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)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	404	418
Расходы на оплату труда	5620	6 558	9 169
Отчисления на социальные нужды	5630	1 420	1 899
Амортизация	5640	11 930	2 820
Прочие затраты	5650	36 537	22 215
Итого по элементам	5660	56 849	36 521
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	56 849	36 521

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



Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.

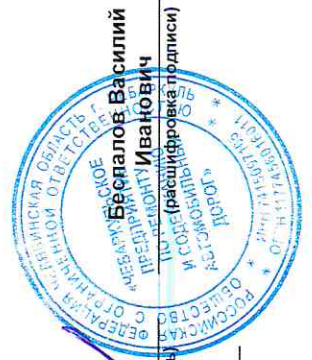
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	776	1 306	(1 461)	-	621
в том числе:						
оценочные обязательства по ежегодным отпускам	5701	776	1 306	(1 461)	-	621

Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.

Беспалов Василий
Иванович

(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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
залог в пользу ПАО "СМП БАНК"	5811	35 385	35 385	35 385

Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

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

1. Организация и виды деятельности

ООО «Чебаркульское ПРСД» создано 13.03.2017 года на основании распоряжения Министерства имущества и природных ресурсов Челябинской области № 3024-Р от 31.10.2016 года «Об условиях приватизации Чебаркульского государственного унитарного предприятия по ремонту и содержанию автомобильных дорог» в форме преобразования ОГУП «Чебаркульское ПРСД» (ОГРН 1027401994883)

На основании Распоряжения правительства Челябинской области от 23.03.2017 года № 131-рп, распоряжения Министерства имущества и природных ресурсов Челябинской области № 908-Р от 05.04.2017 г., Договора о присоединении к ООО «Чебаркульское ПРСД» 19.07.2017 года присоединены следующие организации: ООО «Октябрьское ПРСД» (ОГРН 1167456140610, ИНН 7430027254), ООО «Агаповское ПРСД» (ОГРН 1167456132568, ИНН 7455027880), ООО «Копейское ПРСД» (ОГРН 1167456139289, ИНН 7430027208), ООО «Управление специализированных дорожных работ» (ОГРН 1167456135241, ИНН 7447267744)

Юридический и фактический адрес: Г. Чебаркуль, ул. Суворова, д.4 каб. 1

ОГРН: 1177456016011

ИНН: 7415097105

КПП: 741501001

Уставный капитал составляет: 224 135 (двести двадцать четыре миллиона сто тридцать пять тысяч) рублей.

100 % долей в уставном капитале общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Технопарк» (ИНН 7447189775)

ООО «Чебаркульское ПРСД» поставлено на налоговый учет по месту нахождения предприятия в МРИ ФНС России № 23 по Челябинской области.

Также предприятие является плательщиком земельного налога и налога на имущество по месту нахождения земельных участков в следующих ИФНС: МРИ ФНС России № 10 по Челябинской области, МРИ ФНС России № 16 по Челябинской области, МРИ ФНС России № 20 по Челябинской области, МРИ ФНС России № 22 по Челябинской области

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Беспалов Василий Иванович.

Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 14 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г. и 11 апреля 2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией финансовой службой Общества как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Для обработки данных, выполнения вычислительных и аналитических работ по учету производственно-хозяйственной и финансовой деятельности Общества используются современные средства вычислительной техники и осуществляются с использованием программы 1С (версия 8.3.0), учет расчетов с персоналом по оплате труда с использованием программы 1С Предприятие-ЗУП (версия 8.3.0).

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Положения и принципы учетной политики утверждены приказом генерального директора Общества № 35 от 31.12.2021

Общество применяет ФБСУ 6/2020, утвержденное приказом Минфина № 204н от 17.09.2020 года с 01.01.2022 года

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. стоимостью свыше 100 тыс. руб. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки..

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2017г. № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится .

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях

обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

На 01.01.2022 года в связи с началом применения ФБСУ 6/2020 из состава основных средств, по группе офисные принадлежности переведено в состав малоценного оборудования 95 единиц стоимостью 531 тыс. руб., также балансовая стоимость основных средств, увеличена на 19 721 тыс. руб.

5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о движении денежных средств, тыс.руб.

Денежные средства на начало года	Поступило	Платежи	Денежные средства на конец года
1638	48684	48813	1509

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- Налог на прибыль – 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Общества по налогам в бюджет и задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 2 349 тыс. руб.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 224 135 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 200 933 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от реализации (без НДС) по обычным видам за 2022 года составила 55 385 тыс. руб.:

Расходы по обычным видам деятельности составили 56 849 тыс. руб.

Прочие доходы 9 859 тыс. руб., прочие расходы 6 841 тыс. руб.

Прибыль по итогам деятельности за 2022 год составил 1 129 тыс. руб.

Прибыль по итогам деятельности за 2021 год составил 9 703 тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб./%
Выручка	55 385	49 027	6 358 / 13,0 %
<i>в том числе:</i>			
- сдача в аренду строительных машин и оборудования	23 031	26 675	(3 644) / (13,7 %)
- сдача в аренду собственного недвижимого имущества	9 802	13 458	(3 656) / (27,2 %)
- производство инертных материалов	22 150	8 482	13 665 / 161 %
- оказание услуг	402	412	(10) / (2,4 %)
Себестоимость продаж	56 849	36 521	20 328 / 55,7 %
<i>в том числе:</i>			
- материальные затраты	404	418	(14) / (3,3 %)
- расходы на оплату труда	6 558	9 169	(2 611) / (28,5 %)
- отчисления на социальные нужды	1 420	1 899	(479) / (25,2 %)
- амортизация	11 930	2 820	9 110 / 629,0 %
- прочие затраты	36 537	22 215	14 322 / 64,5 %
Прочие доходы	9 859	4 977	4 882 / 98,1 %
<i>в том числе:</i>			
- ТМЦ от списания ОС	2 189	799	
- реализация металлолома	1 302	346	
Прочие расходы	6 841	5 062	1 779 / 35,1 %
<i>в том числе:</i>			
- ТМЦ при выбытии	1 302	1 940	
- резерв по сомнительным долгам	0	175	
Налог на прибыль	1 295	2 718	(1 423) / (52,4 %)
Чистая прибыль (убыток)	1 129	9 703	(8 574) / (88,4 %)

Основным видом деятельности предприятия в 2022 году является сдача в аренду строительных машин и оборудования (41,6 % от выручки). (ОКВЭД – 77.32)

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы отражены в качестве внеоборотных активов

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены как долгосрочные обязательства.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы	25 006	45	1 295	23 756
Отложенные налоговые обязательства	3 959	46	2 166	1 839

Сопоставление БУ и НУ (строка 2411 Отчета о финансовом результате) (тыс. руб.)		
НОБ по БУ	разница между 99.02.1 и 99.02.2	311
ПНО	разница между Кт и Дт счета 99.02.3	114
ВР	разница между Дт и Кт счета 09	(1 250)
ВР	разница между Дт и Кт счета 77	2 120
	разница между Кт и Дт 99.09	0
	Налог на прибыль (строка 2411 Отчета о фин.рез.)	1 295
	Налог на прибыль (строка 180 Декларации по налогу на прибыль)	1 295
	Отложенный налог на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовом результате)	
ВР	разница между Дт и Кт счета 09	(1 250)
ВР	разница между Дт и Кт счета 77	2 120
	Использованный отложенный	870

13. События, произошедшие после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) являются. События после отчетной даты отсутствуют.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в разделе № 7 «Оценочные обязательства», представленном в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная часть).

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2022 г. составила 621 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности Предприятия условные обязательства и условные активов отсутствуют.

Общество формирует следующие оценочные обязательства : резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение); и оценочные резервы по сомнительным долгам.

Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных резервов и обязательств, а также при наступлении новых событий, связанных с обязательствами

15. Операции со связанными сторонами.

- Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк» (ИНН 7447189775), в течение 2022 года предприятие выплат в пользу ООО «Технопарк» не осуществляло;

- Генеральный директор ООО «Чебаркульское ПРСД» Беспалов Василий Иванович , которому в течение отчетного периода произведена выплата вознаграждения в сумме 3 862 тыс. руб. (заработная плата, страховые взносы во внебюджетные фонды).

- Общество с ограниченной ответственность «РЕМЕКС» ИНН 7460038239 (Общий контролирующий собственник), в течение 2022 года предприятие выплат в пользу ООО «РЕМЕКС» не осуществляло;

- Общество с ограниченной ответственность «Карталинское ПРСД» ИНН 7458003045 (общий контролирующий собственник) в течение 2022 года предприятие выплат в пользу ООО «Карталинское ПРСД » не осуществляло;

- Общество с ограниченной ответственностью «Транскомсервис» ИНН 7726482251 (доля в участия в уставном капитале 32 %) в течение 2022 года предприятие выплат в пользу ООО «Транскомсервис» не осуществляло.

Бенефициарным владельцем общества является Вильшенко Геннадий Дмитриевич, на основании участия 75 % в капитале ООО «Технопарк»(ИНН 7447189775)

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в проверяемом периоде отсутствуют.

16. Информация по сегментам бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010. Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Челябинской области.

17. Государственная помощь

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты государственной помощи.

18. Нематериальные активы.

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

19. Заемные средства

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты заемных средств (ПБУ 15/2008).

20. Прекращение деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

21. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

22. Финансовые вложения

Финансовые вложения: инвестиции Общества в уставные (складочные) капиталы других организаций к учету в сумме фактических затрат для инвестора.

В отчетном периоде Общество скорректировало следующие финансовые вложения - вклад в уставной капитал в ООО «Транскомсервис», остаточная стоимости объектов основных средств, подлежащих передаче в счет вклада в уставный капитал уменьшена с 1 686 тыс. руб. до 3 тыс. руб. (ПБУ 19/02)

23. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

24. Исправление ошибок

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

25. Освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

26. Иное раскрытие информации

В 2022 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

На 31. 12.2022 имеются следующие выданные обеспечения в пользу АО «СМП БАНК»:

- Договор залога 04-16-2020/БГ/ДЗ-02/1 от 22.04.2021 на сумму 66 тыс. руб.
- Договор залога 04-16-2020/БГ/ДЗ-02/2 от 22.04.2021 на сумму 13 тыс. руб.
- Ипотека 04-16-2020/БГ/ДИ-01 от 22.04.2021 на сумму 35 305 тыс. руб.

В залог АО «СМП банк» переданы следующие основные средства :

- земельные участки – 10 ед.
- объекты недвижимости – 49 ед.
- транспортные средства и механизмы - 201 ед.
- оборудование - 40 ед.

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Генеральный директор
ООО «Чебаркульское ПРСД»

20 марта 2023



В. И. Беспалов