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	293 019	90 763	383 782
Итого по разделу I	**1100**	**316 579**	**90 763**	**407 342**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	17 466	6 564	24 030
Итого по разделу II	**1200**	**99 225**	**6 564**	**105 789**
БАЛАНС	**1600**	**415 804**	**97 327**	**513 131**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 658	66 850	261 508
Итого по разделу III	**1300**	**194 690**	**66 850**	**261 540**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	92 188	30 477	122 665
Итого по разделу IV	**1400**	**95 815**	**30 477**	**126 292**
БАЛАНС	**1700**	**415 804**	**97 327**	**513 131**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	32 421	(7 598)	14 125	-	-	(15 300)	-	-	-	46 546	(22 898)
	5210	за 2021г.	19 512	(5 704)	17 351	-	-	(6 882)	-	-	-	36 863	(12 586)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	32 421	(7 598)	14 125	-	-	(15 300)	-	-	-	46 546	(22 898)
	5212	за 2021г.	19 512	(5 704)	17 351	-	-	(6 882)	-	-	-	36 863	(12 586)
Здания	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	982 163	(607 091)	165 229	(41 917)	34 605	(113 730)	-	-	-	1 105 475	(686 216)
	5230	за 2021г.	861 401	(609 244)	156 432	(89 314)	86 427	(122 924)	-	-	-	928 520	(645 741)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	377 520	(301 719)	73 066	(10 996)	5 431	(25 379)	-	-	-	439 591	(321 667)
	5231	за 2021г.	352 574	(304 296)	45 453	(20 507)	18 507	(15 930)	-	-	-	377 520	(301 719)
Транспортные средства	5222	за 2022г.	454 578	(283 247)	80 833	(30 921)	29 174	(81 757)	-	-	-	504 490	(335 831)
	5232	за 2021г.	362 163	(289 388)	107 579	(68 807)	67 920	(100 430)	-	-	-	400 935	(321 897)
Здания	5223	за 2022г.	121 510	(22 125)	8 886	-	-	(6 593)	-	-	-	130 396	(28 718)
	5233	за 2021г.	120 037	(15 561)	1 473	-	-	(6 564)	-	-	-	121 510	(22 125)
Земельные участки	5224	за 2022г.	28 555	-	2 443	-	-	-	-	-	-	30 997	-
	5234	за 2021г.	26 628	-	1 927	-	-	-	-	-	-	28 555	-

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.	3 839	232 330	(57 091)	(171 562)	7 515
	5250	за 2021г.	732	142 904	(4 270)	(135 527)	3 839
в том числе: Газопровод с ГРПШ на ул. Железнодорожная 52	5241	за 2022г.	693	380	-	(1 074)	-
	5251	за 2021г.	-	693	-	-	693
Забор (контора ул. Спортивная 41)	5242	за 2022г.	2 801	1 000	-	(3 802)	-
	5252	за 2021г.	-	2 801	-	-	2 801
Ворота откатные АПОЛЛО Престиж 5250*2330мм с калиткой (Спортивная 41)	5243	за 2022г.	7	246	-	(253)	-
	5253	за 2021г.	-	7	-	-	7
Здание КПП с навесом ул. Спортивная 41	5244	за 2022г.	-	5 022	-	-	5 022
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автозаправочная станция по ж.д.51	5245	за 2022г.	-	50	-	-	50
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок пл.5404 кв.м. г. Отрадный ул.Железнодорожная уч.51/26	5246	за 2022г.	-	2 443	-	-	2 443
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
КТП на СТС	5247	за 2022г.	337	16	353	-	-
	5257	за 2021г.	-	337	-	-	337
Здание главного корпуса железобетонных изделий пл.4681,5 кв.м. г.Отрадный ул.Железнодорожная 51	5248	за 2022г.	-	12	-	(12)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
КТП комплексная трансформаторная подстанция 250 кВА на СТС	5249	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация в Вагон-дом повара № ВД-248.14		за 2022г.	-	92	-	(92)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация в Вагон-дом сушилка-душевая-инструменталка № ВД-165.15		за 2022г.	-	341	-	(341)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DoorHan промышленные 3920*4820 мм в сборе		за 2022г.	-	131	-	(131)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DoorHan промышленные 4340*4870 мм в сборе		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные АПОЛЛО ПРЕСТИЖ 5500*1750*1600мм в сборе		за 2022г.	-	236	-	(236)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные АПОЛЛО Престиж 5250*2330мм		за 2022г.	-	141	141	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессорная установка ДЭН-45Ш (8 атм.) №12500		за 2022г.	-	970	-	(970)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Буровая установка ZJ30/1700CZ самомобильная №HS06067		за 2022г.	-	56 534	29 092	(27 442)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Буровая установка ZJ20/1580CZ самомобильная №RG-09071 в сборе		за 2022г.	-	27 505	27 505	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Буровая установка ZJ20/1580CZ самомобильная		за 2022г.	-	11 525	-	(11 525)	-

№RG-09071		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные Аполло Престиж 6000х2100мм с калиткой (ул.Железнодорожная 52)		за 2022г.	-	347	-	(347)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крюкоблок YG 225 /ZJ30/1700CZ №HS06067		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пульт управления СН6У-76 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	360	-	(360)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос буровой RGF1000 №1, №2 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	6 000	-	(6 000)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гидротрансформатор YOTFJ750/875 №1, №2 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	900	-	(900)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок глушения 80*35 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	120	-	(120)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок компрессорный С415М /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	114	-	(114)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Превентор плашечный ППГ2 230*35 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	320	-	(320)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость приемная 40м3 №1, №2, №3 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	900	-	(900)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор ZP275 /ZJ30/1700CZ №HS06067		за 2022г.	-	270	-	(270)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Двигатель дизельный G12V190ZL №1, №2 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	2 100	-	(2 100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Центрифуга LW600-945N /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	450	-	(450)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Превентор универсальный гидравлический ПУГ 230*35 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	320	-	(320)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гидравлическая станция ключа /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дегазатор RCQ240 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вертлюг SL-225 /ZJ30/1700CZ №HS06067		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ключ гидравлический для обсадных труб TQ340-35 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	230	-	(230)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок дросселирования 80*35 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	250	-	(250)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос шламовый 55 кВт XUKAI №1, №2 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Основание роторное /ZJ30/1700CZ №HS06067		за 2022г.	-	180	-	(180)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ключ гидравлический для обсадных труб TQ340-35 /ZJ30/1700CZ №HS06067		за 2022г.	-	430	-	(430)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вибросито DERRICK №1, №2 /ZJ20/1580CZ №RG-09071		за 2022г.	-	1 600	-	(1 600)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ситогидроциклонная установка с осушающими ситами /ZJ20/1580CZ №RG-09		за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость ТС 25БЕ-02Ш №0055 на прицепе		за 2022г.	-	439	-	(439)	-

тракторном 8930 №00067		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой опорный однобалочный КМОО-3-А-10,0-16,5-9,0-У3-400 (10 т) №2423		за 2022г.	-	4 021	-	(4 021)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой опорный однобалочный КМОО-3-А-10,0-16,5-9,0-У3-400 (10 т) №2424		за 2022г.	-	4 021	-	(4 021)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный КАМАЗ 431103 VIN X8V431103N0000224 гос№Е667СА763		за 2022г.	-	4 900	-	(4 900)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный КАМАЗ 431103 VIN X8V431103N0000223 гос№Е673СА763		за 2022г.	-	4 900	-	(4 900)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бульдозер SHEHWA TY 165-3 зав.№ К092279 (А08017) № АМ 4569 63		за 2022г.	-	8 500	-	(8 500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лада Granta VIN XTA219140N0440452 гос№Е652СА763		за 2022г.	-	640	-	(640)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лада Granta VIN XTA219040N0830950 гос№Е825СА763		за 2022г.	-	609	-	(609)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN XTT390945N1211462 гос№Е824СА763		за 2022г.	-	1 050	-	(1 050)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN XTT390945N1211461 гос№Е773СА763		за 2022г.	-	1 050	-	(1 050)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный с КМУ СПМ Авто 732704-5 VIN XDC732704N4000260 гос№Е019СХ763		за 2022г.	-	8 333	-	(8 333)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автокран специальный КС-55732 VIN X896929H3N0AV4478 гос№Е967СА763		за 2022г.	-	8 500	-	(8 500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Lexus LX570 URJ201L-GNZGKW VIN JTJHY00W504343442 гос№Е126СХ763		за 2022г.	-	14 125	-	(14 125)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь 231073 VIN X96231073N2867046 гос№Е316СХ763		за 2022г.	-	1 288	-	(1 288)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ-390995 VIN XTT390995N1216872 гос.№ Е044ХЕ763		за 2022г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-тяжеловоз Политранс 94183-010 VIN Z7H941830N1000214 гос№0045ВР63		за 2022г.	-	2 543	-	(2 543)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-тяжеловоз Политранс 94183-010 VIN Z7H941830N1000215 гос№0044ВР63		за 2022г.	-	2 543	-	(2 543)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь VIN X96231073N2877110 гос№ Е213ХЕ763		за 2022г.	-	1 458	-	(1 458)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп НЕФАЗ-9334 VIN X1F933400N7004854 гос№ВР1502 63		за 2022г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой бортовой с КМУ 659100 на шасси Камаз VIN XDF65910010006704 гос№Е429ХЕ763		за 2022г.	-	7 483	-	(7 483)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тягач седельный с КМУ СПМ Авто 732704-5 VIN XDC732704N9000311 гос№Е631ХО763		за 2022г.	-	8 333	-	(8 333)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
RENAULT DUSTER VIN X7LHSRP3968861095 гос№К566РВ763		за 2022г.	-	2 125	-	(2 125)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мультилифт спец. ТН-12 на шасси Камаз 43118 с крюк погруз.Gartek VIN X89706912N0GP3101 гос№Е513ХО763		за 2022г.	-	7 217	-	(7 217)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №937		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Контейнер КБН-27м3 №938		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №939		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №940		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №941		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №942		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №943		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №944		за 2022г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №945		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №946		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №947		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №948		за 2022г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №949		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №950		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №951		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №952		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №953		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №954		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №955		за 2022г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №956		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №957		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №958		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №959		за 2022г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер КБН-27м3 №960		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945P1202521 гос№К813РЕ763		за 2022г.	-	1 167	-	(1 167)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945P1200198 гос№К710РМ763		за 2022г.	-	1 167	-	(1 167)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945P1207646 гос№М078АР763		за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945P1207667 гос№М072АР763		за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Газопровод с ГРПШ на ул. Железнодорожная 51/26, 51/27		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	571	520	-	(1 092)	-
Трансформатор масляный ТМГ 250/6/0,4 Д/Ун-11		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	161	60	221	-	-
Земельный участок пл.3594 кв.м. г. Отрадный ул.Физкультурников 47		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 927	-	(1 927)	-
Здание Механоэнергетического участка пл.514,20 кв.м г.Отрадный ул.Физкультурников 47		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	481	-	(481)	-
Здание экспериментально-инструментального участка пл.601,70 кв.м г.Отрадный ул.Физкультурников 47		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	993	-	(993)	-
Модернизация в Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 8 чел "Ковчег-901" № ВД-151.15		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	257	-	(257)	-
ФБС 24-6-6т (фундам. блок)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7	7	-	-
Кранбалка 5т		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	60	60	-	-
Кранбалка г/п 3тн		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50	50	-	-
Буровая установка БУ-3Д-76 №10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	37 266	-	(37 266)	-
Агрегат подъемный для ремонта скважин БАРС-80 VIN X89986400M0GZ2005 №2243, X89986400M0GZ2006 №2241		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	29 211	-	(29 211)	-
Агрегат подъемный для ремонта скважин БАРС-80 VIN X89986400M0GZ2007 №ВМ2240 63		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	13 223	-	(13 223)	-
ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС 330202 VIN X96330202M2825307 гос№Е364АР763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 019	-	(1 019)	-
УАЗ Patriot VIN XTT316300M1015974 гос№Е170КН763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 225	-	(1 225)	-
Renault Duster VIN X7LHSRP3467119539 гос№Е079КН763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 249	-	(1 249)	-
Автомобиль бортовой ГАЗ Соболь VIN X96231073M2835620 гос№Е112МВ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	940	-	(940)	-
Lada NIVA VIN X9L212300M0732281 гос№Е080МВ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	717	-	(717)	-
Кран козловой КК-0-12,5 зав.№91337		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	141	-	(141)	-
ЩИТ-9701		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	1	-	-
Кранбалка г/п 3тн 10,5м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	141	141	-	-
Подкрановые пути		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	1 719	302	(1 416)	-
Канализация		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	5	-	-
Канализационный выгреб		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7	7	-	-
Наружний водопровод		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	6	-	-
Внешние электрические сети		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	27	27	-	-
Тепловые сети		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14	14	-	-
Таль электрическая г/п-10т в/п-9м (44Т2 39646S)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	417	-	(417)	-
Кран-балка 10т № 1, №2 в сборе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 772	-	(6 772)	-
Закладная для откатных ворот		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7	7	-	-
Кран-балка 10т №1,2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 421	3 421	-	-
Компрессорная установка ДЭН-45Ш (8 атм.) №12035		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	853	-	(853)	-
Бетонная площадка под котельную (г. Отрадный ул. Железнодорожная 52)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	315	-	(315)	-
Toyota Fortuner TGN156L-STTSKW VIN MR0KX3FS600814461 гос№Е314МВ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 606	-	(3 606)	-
Toyota Fortuner TGN156L-STTSKW VIN MR0KX3FS100814125 гос№Е175МВ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 606	-	(3 606)	-
Автомобиль УАЗ 220695-04 VIN XTT220695M1214630 гос№Е373МВ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	952	-	(952)	-
PORSCHE Cayenne VIN WP1ZZZ9YZMDA03787 гос№В888СТ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 913	-	(8 913)	-
INFINITI QX80 VIN JN1JANZ62U0115390 гос№А888УК763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8 438	-	(8 438)	-
Автокран КС-55732 VIN X896929H3K0AV4925 гос№В783АХ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 287	-	(2 287)	-
Автокран КС-55732 VIN X896929H3K0AV4823 гос№ В807АХ763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 198	-	(2 198)	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945N1208307 гос№Е102СА763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 104	-	(1 104)	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945N1206977 гос№Е123СА763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 104	-	(1 104)	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945N1209528 гос№Е284СА763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 104	-	(1 104)	-
УАЗ 390945 Грузовой бортовой VIN XTT390945N1208308 гос№Е307СА763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 104	-	(1 104)	-
Фургон ГАЗ Бизнес 27057 VIN X96270570M0930225 гос№Е403СА763		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 597	-	(1 597)	-

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	445	257
в том числе: Здание главного корпуса железобетонных изделий пл.4681,5 кв.м. г.Отрадный ул.Железнодорожная 51	5261	12	-
Прицеп вагон-дом "Ковчег-808С16" сушил-душев-инструм на базе тракторного шасси № ВД-165.15 (16448)	5262	341	-
Вагон-дом повара № ВД-248.14	5263	92	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 8 чел "Ковчег-901" № ВД-151.15	5264	-	257
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	419 259	282 778	252 157
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	98 866	102 822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	193 721	99 827	67 787
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 979	98 866	102 822
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	311 175	-	-	-	-	311 175	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретение уставного капитала ООО "САКМАРНЕФТЬ"	5302	за 2022г.	-	-	311 175	-	-	-	-	311 175	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	20	(1)	-	-	-	19	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	-	-	20	(1)	-	-	-	19	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	311 195	(1)	-	-	-	311 194	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	16 567	(12 162)	-	-	X	4 405	-	4 405
	5420	за 2021г.	-	-	-	5 478	(5 478)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 365	(1 365)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	5 451	(5 451)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	15 202	(10 797)	-	-	1 639	4 405	-	4 405
	5423	за 2021г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	147 155	(64 005)	41 835	-	(136 369)	(2)	(134 495)	-	-	-	52 619	(3 620)
	5530	за 2021г.	166 489	(78 371)	349 278	-	(368 600)	(11)	(143 443)	-	-	-	147 155	(64 005)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	129 877	(64 005)	18 988	-	(121 984)	-	(134 495)	-	-	-	26 881	(3 620)
	5531	за 2021г.	151 513	(78 371)	28 926	-	(50 551)	(10)	(143 443)	-	-	-	129 877	(64 005)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 712	-	17 239	-	(1 285)	(2)	-	-	-	-	17 664	-
	5532	за 2021г.	8 477	-	39 414	-	(46 178)	(1)	-	-	-	-	1 712	-
Прочая	5513	за 2022г.	15 566	-	5 608	-	(13 099)	-	-	-	-	-	8 075	-
	5533	за 2021г.	6 499	-	280 938	-	(271 871)	-	-	-	-	-	15 566	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	147 155	(64 005)	41 835	-	(136 369)	(2)	(134 495)	X	-	-	52 619	(3 620)
	5520	за 2021г.	166 489	(78 371)	349 278	-	(368 600)	(11)	(143 443)	X	-	-	147 155	(64 005)

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	3 947	327	69 447	5 441	85 485	7 114
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 947	327	69 447	5 441	85 485	7 114
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.	41 915	113 679	-	-	-	(61 090)	-	-	94 504
	5571	за 2021г.	32 972	36 119	-	-	-	(27 397)	-	-	41 694
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	40 980	-	-	-	-	-	-	40 980
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	41 915	72 699	-	-	-	(61 090)	-	-	53 524
	5574	за 2021г.	32 972	36 119	-	-	-	(27 397)	-	-	41 694
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	187 408	241 109	10 294	(95 790)	-	61 090	-	-	404 112
	5580	за 2021г.	173 712	228 947	20	(247 500)	-	27 397	-	-	182 576
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 150	113	-	(1 228)	-	-	-	-	4 034
	5581	за 2021г.	4 765	79 199	-	(78 814)	-	-	-	-	5 150
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	14 228	-	-	-	-	-	-	14 228
	5582	за 2021г.	-	3 266	-	(3 266)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 049	702	63	(1 269)	-	-	-	-	1 545
	5583	за 2021г.	9 368	44 644	3	(51 967)	-	-	-	-	2 049
кредиты	5564	за 2022г.	-	27 320	3 505	(3 505)	-	-	-	-	27 320
	5584	за 2021г.	318	17	17	(352)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	172 000	6 727	-	-	-	-	-	178 727
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	180 210	26 746	-	(89 788)	-	61 090	-	-	178 258
	5586	за 2021г.	159 261	101 820	-	(113 101)	-	27 397	-	-	175 377
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	229 323	354 788	10 294	(95 790)	-	X	-	-	498 616
	5570	за 2021г.	206 684	265 066	20	(247 500)	-	X	-	-	224 270

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 _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 090	745
Расходы на оплату труда	5620	1 790	1 503
Отчисления на социальные нужды	5630	370	319
Амортизация	5640	127 958	86 285
Прочие затраты	5650	30 806	37 041
Итого по элементам	5660	162 014	125 893
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 405)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	157 609	125 893

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

Руководитель _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

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 _____ **Асташкина Наталья Владимировна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «БУРТЕХИМУЩЕСТВО»

2023
Г. САМАРА

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 3
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности 4
4 Информация об учетной политике 5
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство 6
6 Аренда 12
7 Нематериальные активы 14
8 Результаты исследований и разработок 14
9 Прочие внеоборотные активы 14
10 Запасы, налог на добавленную стоимость 14
11 Финансовые вложения 15
12 Денежные средства и денежные эквиваленты 17
13 Дебиторская и кредиторская задолженность 17
14 Договоры строительного подряда 19
15 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 19
16 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 21
17 Налоговая задолженность 22
18 Капитал 22
19 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 22
20 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 25
21 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе 26
22 События, произошедшие после отчетной даты 26
23 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы 26
24 Операции со связанными сторонами 26
25 Информация по прекращаемой деятельности 26
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БурТехИмущество» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем 15 марта 2023 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БурТехИмущество» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «17» октября 2012 года.

Место нахождения Общества

Почтовый индекс - 443083
Субъект Российской Федерации - ОБЛАСТЬ САМАРСКАЯ
Город (волость и т.п.) - ГОРОД САМАРА
Улица (проспект, переулок и т.д.) - УЛИЦА ПОБЕДЫ
Дом (владение и т.п.) - ДОМ 4А
Офис (квартира и т.п.) - ОФИС 11-14

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор Асташкина Наталья Владимировна.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 32 тыс. руб. Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Асташкина Наталья Владимировна	27%- 8 640 руб.
2	Асташкин Вадим Владимирович	73 %- 23 360 руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
- Аренда имущества и продажа товаров и оборудования

Прочие виды деятельности Общества:
-Хранение и складирование прочих грузов

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств
-Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
-Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков
-Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования
-Аренда и лизинг подъемно- транспортного оборудования

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков в межотчетный период (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018):

Таблица 3.1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи / На дату	№ стр	Данные за 2021, 2020 гг.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВЫ					
Основные средства					
на 31.12.21 г	1150	24 823	24 277	546	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1150	-	-		
Доходные вложения в материальные ценности					
на 31.12.21 г	1160	358 959	268 742	90 217	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1160	-	-		
Прочие оборотные активы					
на 31.12.21 г	1260	2 102	17 466	(15 364)	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1260	-	-		
Баланс	1600	497 986	422 587	75 399	
ПАССИВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.21 г	1370	261 508	194 658	66 850	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1370	-	-		
Прочие обязательства					
на 31.12.21 г	1450	45 542	41 694	3 848	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1450	-	-		

Кредиторская задолженность					
на 31.12.21 г	1520	187 277	182 576	4 701	*Изменение учетной политики*
на 31.12.20 г	1520	-	-		
Баланс	1700	497 986	422 587	75 399	

Таблица 3.2
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2021 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**91 192**	**24 342**	**66 850**	*Изменение учетной политики*

4 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 06.10.2008 года № 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что следующие изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- порядок капитализации ремонтов основных средств;

- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- тестирование ОС и капитальных вложений в ОС на наличие признаков обесценения;
- свернутое отражение доходов и расходов от реализации основных средств, капитальных вложений и других внеоборотных активов (в зависимости от существенности применяется перспективный или ретроспективный подход).

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- отражение в бухгалтерском балансе арендатора права пользования активом и обязательства по аренде в отношении арендованного объекта. Ранее арендованные основные средства отражались на забалансовых счетах.

Эффект первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2022 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2021 г., как предусмотрено п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общий эффект на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил +66 850 тыс.руб.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год общий эффект на капитал отражен по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в аналогичной сумме.

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за

исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Здания	от 15 до 100 лет
▪ Сооружения	от 7 до 30 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 16 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются несущественными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- буровые установки и их компоненты.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить

экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;

- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

Таблица 5.1 **Информация об основных средствах**

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	Эффект первого применения ФСБУ 6/2020, 25/2018	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	**2022**	**546**	**32 421**	**(7 598)**	**14 125**	**0**	**0**	**(15 300)**	**0**	**0**	**46 546**	**(22 898)**
	2021	**x**	**19 512**	**(5 704)**	**17 351**	**0**	**0**	**(6 882)**	**0**	**0**	**36 863**	**(12 586)**
в том числе, Здания и сооружения	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	(23 882)	3 604	(3 209)	0	0	0	(13 923)	6 896	(6 896)	10 500	(10 236)
	2021	x	19 512	(5 704)	17 351	0	0	(6 882)	0	0	36 863	(12 586)
Прочие виды основных средств	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2022	0	0	x	0	0	x	x	x		0	x
	2021	x	0	x	0	0	x	x	x		0	x
Право пользования активом	2022	24 428	28 817	(4 389)	14 125	0	0	(1 377)	(6 896)	6 896	36 045	(12 662)
	2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2022	24 428	28 817	(4 389)	14 125			(1 377)	(6 896)	6 896	36 045	(12 662)
	2021	x	x	x	x			x	x	x	x	x
Инвестиционные вложения – всего	**2022**	**92 293**	**982 163**	**(607 091)**	**165 229**	**(41 917)**	**34 605**	**(113 730)**	**0**	**0**	**1 105 475**	**(686 216)**
	2021	**x**	**861 401**	**(609 244)**	**156 432**	**(89 314)**	**86 427**	**(122 924)**	**0**	**0**	**928 520**	**(645 741)**
в том числе, Здания и сооружения	2022	0	121 510	(22 125)	8 886	0	0	(6 593)	0	0	130 396	(28 718)
	2021	x	120 037	(15 561)	1 473	0	0	(6 564)	0	0	12 510	(22 125)
Земельные и лесные участки, по которым не начисляется амортизация	2022	0	28 555	x	2 443	0	x	x	x		30 997	x
	2021	x	26 628	x	1 927	0	x	x	x		28 555	x
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	(73 869)	658 534	(577 564)	60 239	(41 917)	34 605	(30 274)	21 888	(10 025)	698 745	582 500
	2021	x	714 737	(593 684)	153 032	(89 314)	86 427	(116 360)	x	x	778 455	(623 616)
Право пользования активом	2022	166 162	173 564	(7 402)	93 660	0	0	(76 862)	(21 888)	10 025	245 336	(74 998)
	2021	x	x	x	x	0	0	x	x	x	x	x
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	166 162	173 564	(7 402)	93 660	0	0	(76 862)	(21 888)	10 025	245 336	(74 998)
	2021	x	x	x	x	0	0	x	x	x	x	x

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 6 882 тыс. руб.

Таблица 5.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2022	0	8 682	8 682
в том числе, машины и оборудование	2022	0	3 396	3 396
Транспорт	2022	0	2587	2587
Права пользования активом	2022	0	2 643	2 643
Ликвидационная стоимость Инвестиционных вложений -всего	2022	0	56	56
в том числе, Транспорт	2022	0	56	56

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2022 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2022, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- существенное изменение условий или интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое приводит к изменению срока полезного использования;

Таблица 5.3 Информация о средних значениях изменения сроков полезного использования по основным группам основных средств за отчетный период

(месяцы)

Основные группы объектов основных средств	Среднее значение изменения срока полезного использования (+ увеличение, - уменьшение)
Машины и оборудование, транспортные средства	13

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 5.4 **Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость**

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2022	3 839	232 330	x	(57 091)	(171 562)	7 515
	2021	732	142 904	x	(4 270)	(135 527)	3 839
Оборудование к установке	2022	3 839	227 308	x	(57 091)	(171 562)	2 493
	2021	732	142 904	x	(4 270)	(135 527)	3 839
Незавершенное строительство	2022	0	5 022	x	0	0	5 022
	2021	0	0	x	0	0	0

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

Таблица 5.7 **Информация об использовании основных средств**

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*	419 259	282 779	861 401
в том числе: (по группам) Здания	101 678	99 385	120 037
Машины и оборудование	117 923	75 801	344 839
Транспорт	168 659	79 038	362 163
Земельные участки	30 997	28 555	34 362
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом		98 866	102 822

Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	193 721	99 827	115 301
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	17 979	98 866	102 822
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)	445	257	

6 АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе лизингополучателя в составе основных средств, переквалифицированы в ППА по справедливой стоимости на 01.01.2022 г. Разница между остаточной стоимостью основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. и справедливой стоимостью ППА списана в состав нераспределенной прибыли прошлых лет как результат изменения учетной политики.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2022 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признано на 01.01.2022, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2022, по ставкам на 01.01.2022, также включает в себя текущую задолженность по лизинговому платежу за последний период 2021 года, подлежащему уплате в 2022 году (без НДС).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.19.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При изменении (пересмотре) договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл. 5.1 и 5.3 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 13.1 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была несущественна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

7 Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе не было.

8 Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2022 году не производилось.

9 Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов в Обществе не было.

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по средней себестоимости

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывается в составе материалов и ее стоимость единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 10.1 **Информация о запасах**

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себесто-имость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение
Запасы - всего	4 405	0	0	0	0	0
в т.ч. Прочие запасы	4 405	0	0	0	0	0

В 2020-2022 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложениях № 2-5.

11 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 11.1
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2022	**0**	**0**	**311 195**	**(1)**	**0**	**0**			**311 194**	**0**
	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
Долгосрочные вложения – всего	2022	**0**	**0**	**311 175**	**0**	**0**	**0**			**311 175**	**0**
в т.ч.	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2022	**0**	0	**311 175**	0	**0**	0			**311 175**	0
	2021	**0**	0	**0**	0	**0**	0			**0**	0
в т.ч.	2022	**0**	**0**	**311 175**	**0**	**0**	**0**			**311 175**	**0**
Паи, акции и доли в УК	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
Предоставленные долгосрочные займы	2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2022	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**			**0**	**0**
	2021	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**			**0**	**0**
Краткосрочные вложения – всего	2022	**0**	**0**	**20**	**(1)**	**0**	**0**			**19**	**0**
в т.ч.	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2022	**0**	**0**	**20**	**(1)**	**0**	**0**			**19**	**0**
	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
в т.ч.	2022	**0**	**0**	**20**	**(1)**	**0**	**0**			**19**	**0**
Предоставленные краткосрочные займы	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 2-5.

12 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 12.1

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	**2 001**	**2 327**
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 13.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**52 619**	(3 620)	**147 155**	(64 005)	**166 489**	(78 371)
Долгосрочная дебиторская задолженность	**0**	0	**0**	0	**0**	0
в т.ч.: Покупатели и заказчики	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Авансы выданные	**0**	0	**0**	0	**0**	0
Прочие дебиторы – всего	**0**	0	**0**	0	**0**	0
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Чистая инвестиция в аренду	**0**	0	**0**	0	**0**	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	52 619	(3 620)	**147 155**	(64 005)	**166 489**	(78 371)
в т. ч.: Покупатели и заказчики	26 881	(3 620)	129 877	(64 005)	151 513	(78 371)
Авансы выданные	17 664	0	1 712	0	8 477	0
прочие дебиторы – всего	*8 075*	*0*	*15 566*	*0*	*6 499*	*0*
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	6	0	4	0	61	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6 804	0	4 680	0	6 393	0
Расчеты по претензиям	1 231	0	1 231	0	0	0
Арендные обязательства	0	0	9 650	0	0	0
Прочие оборотные активы	2 667	0	17 466	0	10 909	0
В т.ч. расходы будущих пеериодов	2 667	0	2 101	0	1 131	0
НДС по арендным обязательствам	0	0	15 365	0	9 778	0

Таблица 13.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2022	**64 005**	**73 859**	134 245	250	**3 620**
	2021	**78 371**	**106 487**	120 853	22 595	**64 005**
	2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 13.3 **Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах**

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие обязательства долгосрочные, *в т.ч.*	**94 504**	**41 694**	**32 972**
Кредиты	40 980	0	0
Обязательства по аренде	53 524	41 694	32 972
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	**404 112**	**182 576**	**173 712**
Поставщики и подрядчики	4 034	5 150	4 768
Задолженность перед работниками общества	91	42	78
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1 545	2 049	9 368
Авансы полученные*	14 228	0	0
Обязательства по аренде	62 976	60 145	25 697
Кредиты	27 320	0	318
Займы	178 727	0	0
Прочая	115 191	115 191	136 483

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 2-5.

14 Договоры строительного подряда

Договоров строительного подряда не было.

15 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2022 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 0 тыс.руб . Сумма расходов по начисленным процентам - 10 231 тыс.руб., 17 тыс. руб. за 2022 г. и 2021 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 15.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2022		***40 980***	***(10 231)***		***40 980***
	2021					
долгосрочные кредиты;	2022		*40 980*			*40 980*
	2021					
долгосрочные займы;	2022					
	2021					
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2022		*10 231*	*(10 231)*		
	2021					
долгосрочные векселя собственные;	2022					
	2021					
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2022					
	2021					
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2022		***209 551***	***(3 505)***		***206 047***
	2021	*318*	*17*	*(335)*		
краткосрочные кредиты	2022		*27 320*			*27 320*
	2021	*316*		*(316)*		
краткосрочные займы;	2022		*172 000*			*172 000*
	2021					
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2022					
	2021					
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2022					
	2021					
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2022		*10 231*	*(3 505)*		*6 726*
	2021	*2*	*17*	*(19)*		
краткосрочные векселя собственные;	2022					
	2021					
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2022					
	2021					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 15.2
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату Основной долг +%
2024	*27 320+4 006%*
2025	*13 660+490%*
Итого:	**45 476**

16 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 16.1
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2022г.	70,34
2021г.	74,29
2020г.	73,88

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 2 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 16.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	17	5
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	17	5
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
Отрицательная курсовая разница	19	4
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	19	4
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала составили 0 тыс.руб.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат

включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

17 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 отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 466 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 73 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

18 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 32 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 311 344 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (194 690 тыс. руб.) составило 116 654 тыс. рублей или 37 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 311 312 тыс. руб.

19 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[1]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

С 2022 года изменен подход в представлении в бухгалтерской отчетности доходов и расходов от выбытия внеоборотных активов (основные средства, капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке; инвестиционная недвижимость; права

[1] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

пользования активами; НМА; результаты исследований и разработок (НИОКР); поисковые активы; прочие внеоборотные активы). Разница между суммой поступления от выбытия актива, с одной стороны, и суммой балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие, с другой стороны, отражается в ОФР свернуто в разрезе категорий активов в составе прочих доходов или расходов. Общество применило перспективный подход, в связи с несущественностью показателей за прошлый год.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина прибыли прошлых лет на начало периода составляла 194 658 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 261 508 тыс.руб

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- отражения последствий изменений в учетной политике 66 850 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 49 864 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 19.1

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	174 161	130 781
В том числе:		
Операционная аренда	163 247	130 781
Перепродажа товаров	10 914	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(157 609)	(125 894)
В том числе:		
Операционная аренда	(146 812)	(125 894)
Перепродажа товаров	(10 797)	
Валовая прибыль	16 552	4 887
Коммерческие расходы	0	0
Общехозяйственные и административные расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	16 552	4 887
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		25 704
В том числе: ***Проценты к получению***	413	
Проценты к уплате	(24 682)	(17)
В том числе: Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(14 451)	0
Проценты по займам	(6 726)	
Проценты по кредитам	(3 505)	(17)
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	17 323	10 228
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		1 525
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств	13 773	8 703
Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами		
Выручка от продажи акций, долей		

Доходы от продажи прочего имущества	3 550	
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(993)	(1 273)
В том числе: Стоимость выбывших товарноматериальных ценностей		
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств	(993)	
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества		(1 273)
Иные прочие доходы	136 252	152 683
В том числе: Курсовые разницы	17	5
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	135	
Штрафы, пени, неустойки по суду		1 206
…		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	134 495	143 448
- *дебиторской задолженности*	134 495	143 448
Положительный результат от обесценения основных средств		
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат		
Прочие доходы		
Иные прочие расходы	1 605	6 751
В том числе: Курсовые разницы	(78 094)	(134 644)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(19)	(4)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(24)	
Пени и штрафы по налогам (кроме *налога на прибыль)* и сборам		
…		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(74 109)	(129 083)
- *дебиторской задолженности*	(74 109)	(129 083)
Отрицательный результат от обесценения основных средств		
Прочие расходы	(3 942)	(5 557)

Таблица 19.2

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	1 090	745
Затраты на оплату труда	1 790	1 503
Отчисления на социальные нужды	370	319
Амортизация	127 958	86 285
Прочие затраты	30 806	37 041
Итого по элементам затрат	162 014	125 893
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4 405)	
Итого расходы по обычным видам деятельности*	157 609	125 893

20 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 доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

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

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

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

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

Таблица 20.1
Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	**0**	**9 931**	**49**	**655**
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	**8 536**	**5 358**	**3 005**	**2 108**
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	**3 527**	**x**	**201**	**x**
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	**0**	**x**	**72**	**x**

Отложенный налог на прибыль за 2022 г., 2021 г. составил соответственно 13 110 тыс. руб., 1 503 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 20.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	66 770	30 591
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(3 733)	(4 744)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(13 342)	(6 118)
Изменение отложенных налоговых активов	(9 931)	(606)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 178)	(897)
Постоянный налоговый расход	(3 527)	(201)
Постоянный налоговый доход	0	0
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(13 110)	(1 503)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(16 843)	(6 246)

21 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 49 864 тыс.руб.

В 2022 г. по итогам работы Общества за 2021 год Общество не выплачивало дивиденды.

22 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями

23 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в 2022 году не возникали.

24 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

25 Информация по прекращаемой деятельности

Реорганизация Общества, продажа активов и прекращение отдельных обязательств не предвидится.

Руководитель Асташкина Н.В.

Главный бухгалтер Сычева О.В.

Дата 15.03.2023

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих уставного капитала и оказывает существенное влияние.

Таблица 21.1

Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	0	0
Реализация нефти и газа		
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Прочая реализация		
Прочие доходы		
Затраты и расходы	0	0
Покупка нефти и газа		
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы по аренде имущества		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы		
Прочие операции	19	0
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов	**19**	0
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Денежные потоки	*(312 624)*	*0*
Денежные потоки от текущих операций	*0*	*0*

Поступления	*0*	*0*
Платежи	*0*	*0*
Денежные потоки от инвестиционных операций	*(312 624)*	*0*
Поступления	*1*	*0*
От возврата предоставленных займов	*1*	*0*
Платежи	*(312 625)*	*0*
Предоставленные займы	*(20)*	*0*
Прочие платежи	*(1 430)*	*0*
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	*(311 175)*	*0*
Денежные потоки от финансовых операций	*0*	*0*
Поступления	*0*	*0*
Платежи	*0*	*0*

Таблица 21.2
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Активы	312 624	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 430	0	0
- долгосрочная	1 430		
- авансы выданные	0	0	0
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
Финансовые вложения, в т.ч.	311 194	0	0
- долгосрочные	19		
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	311 175	0	0
Обязательства	0	0	0
Обязательства по аренде, в т.ч.			
- долгосрочная			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочная	0	0	0
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 22.1
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**656**	**1 822**
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	549	1 503
Отчисления во внебюджетные фонды	107	319
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		

3. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 23.1
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Активы	*0*	*0*	*0*
Денежные средства и их эквиваленты	*0*	*0*	*0*
Дебиторская задолженность, в т.ч.	*0*	*0*	*0*
- долгосрочная			
- авансы выданные			
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	*0*	*0*	*0*
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности			
Финансовые вложения, в т.ч.	*0*	*0*	*0*
- долгосрочные			
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	*0*	*0*	*0*
Обязательства	*3 815*	*3 815*	*3 815*
Обязательства по аренде, в т.ч.			

- долгосрочная			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	*3 815*	*3 815*	*3 815*
- краткосрочная	*3 815*	*3 815*	*3 815*
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.			
- долгосрочные	*0*	*0*	*0*

4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах.

Таблица 24.1
Информация об операциях с прочими связанными сторонам (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	*105 246*	*59 597*
Доходы от сдачи имущества в аренду	*93 626*	*59 597*
Оказание посреднических услуг	*3*	
Прочая реализация	*10 914*	
Прочие доходы	*0*	
Реализация основных средств	*703*	
Затраты и расходы	*24*	*1 910*
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы по аренде имущества		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы	*24*	*1 910*
Прочие операции	*X*	*322*
Покупка основных средств	*360*	*322*
Получение беспроцентных займов		
Получение краткосрочных кредитов и займов	*172 000*	
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача беспроцентных займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате	*10 232*	
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Денежные потоки	*229 764*	
Денежные потоки от текущих операций	*57 421*	
Поступления	*71 485*	*43 639*

От продажи продукции, товаров, услуг		
Арендных платежей, комиссионных и аналогичных платежей	*71 485*	*43 639*
Платежи	*(14 064)*	*(669)*
За сырье, материалы, работы, услуги	*(14 064)*	*(669)*
Денежные потоки от инвестиционных операций	*343*	*0*
Поступления	*703*	*0*
От продажи внеоборотных активов	*703*	*0*
Платежи	*(360)*	*0*
В связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	*(360)*	*0*
Денежные потоки от финансовых операций	*172 000*	*0*
Поступления	*172 000*	*0*
Получение займов	*172 000*	*0*
Платежи	*0*	*0*

Таблица 24.2 **Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами**

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	**Сальдо на 31 декабря**		
	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Активы	*28 706*	*17 469*	*12 772*
Денежные средства и их эквиваленты	*0*	*0*	*0*
Дебиторская задолженность, в т.ч.	*28 706*	*17 469*	*12 772*
- краткосрочная	*28 706*	*17 469*	*12 772*
- долгосрочная	0	0	0
- авансы выданные	0	0	0
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0	0
Обязательства	*178 731*	*697*	*18 611*
Обязательства по аренде, в т.ч.			
- долгосрочная	*0*	*0*	*0*
Кредиторская задолженность, в т.ч.	*4*	*697*	*18 611*
- краткосрочная	*4*	*697*	*18 611*
- долгосрочная	*0*	*0*	*0*
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	*178 727*	*0*	*0*
- краткосрочные	*178 727*	*0*	*0*
- долгосрочные			

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Руководитель Асташкина Н.В.

Главный бухгалтер Сычева О.В.

Дата 15.03.2023