

**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	250 167	38 302	288 470
Итого по разделу I	1100	311 076	38 302	349 378
БАЛАНС	1600	644 500	38 302	682 802
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	221 693	44 468	266 161
Итого по разделу III	1300	221 703	44 468	266 171
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	225 117	(6 166)	218 951
Итого по разделу IV	1400	231 184	(6 166)	225 018
БАЛАНС	1700	644 500	38 302	682 802

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 225	147 551	(32 293)	(112 975)	3 508
	5250	за 2021г.	1 350	104 582	(4 346)	(100 361)	1 225
в том числе:							
Контейнер 20ф	5241	за 2022г.	1 225	3 258	4 300	(183)	-
	5251	за 2021г.	-	1 225	-	-	1 225
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 42079, 42137, 42138	5242	за 2022г.	-	3 508	-	-	3 508
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Доукомплектация Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел №ВД.Ж-4-5,5/187	5243	за 2022г.	-	26	-	(26)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Доукомплектация Здание мобильное (вагон-дом) операторная №ВД.О-0-3/188	5244	за 2022г.	-	9	-	(9)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная ПКН-2М №1090708	5245	за 2022г.	-	1 650	-	(1 650)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA №39581,39657,39699	5246	за 2022г.	-	3 477	3 477	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA №39700, 39701	5247	за 2022г.	-	2 321	2 321	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная Р500В с дв. Perkins 550 №36794, №36797	5248	за 2022г.	-	6 584	-	(6 584)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DoorHan 4000*4420мм	5249	за 2022г.	-	268	268	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DoorHan 4000*4420мм с калиткой		за 2022г.	-	353	-	(353)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел.№ВД.Ж-4-5.5/058		за 2022г.	-	735	-	(735)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DoorHan 3060*3070мм		за 2022г.	-	396	170	(226)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) операторная.№ВД.О-0-3/184		за 2022г.	-	442	-	(442)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПКН-2М №1090771		за 2022г.	-	1 906	-	(1 906)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПКН-2М №1090770		за 2022г.	-	1 864	-	(1 864)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПКН-2М №1090759		за 2022г.	-	1 868	-	(1 868)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПКН-2М №1090776		за 2022г.	-	1 813	-	(1 813)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПКН-2М №1090775		за 2022г.	-	1 851	-	(1 851)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел №ВД.Ж-4-5.5/187		за 2022г.	-	688	-	(688)	-

№ВД.Ж-4-5,5/187		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) операторная №ВД.О-0-3/188		за 2022г.	-	462	-	(462)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПKN-2M №1090830		за 2022г.	-	1 853	-	(1 853)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная установка ПKN-2M №1090831		за 2022г.	-	1 797	-	(1 797)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел №ВД.Ж-4-5,5/192		за 2022г.	-	716	-	(716)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное (вагон-дом) операторная №ВД.О-0-3/193		за 2022г.	-	482	-	(482)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA		за 2022г.	-	21 757	21 757	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 39581		за 2022г.	-	13 994	-	(13 994)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 39657		за 2022г.	-	13 994	-	(13 994)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 39699		за 2022г.	-	13 994	-	(13 994)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 39700		за 2022г.	-	13 994	-	(13 994)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 39701		за 2022г.	-	13 994	-	(13 994)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ККТП-2500 в 20-ф. контейнере (морского исполнения) № 01-22		за 2022г.	-	4 811	-	(4 811)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ККТП-2500 в 20-ф. контейнере (морского исполнения) № 02-22		за 2022г.	-	4 811	-	(4 811)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 39581		за 2022г.	-	1 574	-	(1 574)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 39657		за 2022г.	-	1 574	-	(1 574)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 39699		за 2022г.	-	1 574	-	(1 574)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 39700		за 2022г.	-	1 574	-	(1 574)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA № 39701		за 2022г.	-	1 574	-	(1 574)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер 6058мм*2438мм*2896мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 350	2 849	4 199	-	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA № 36215, №36214, 36216, №36217		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63 931	-	(63 931)	-
Здание мобильное (вагон-дом) операторная №ВД.О-0-3/161		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	383	-	(383)	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел. №ВД.Ж-4-5,5/162		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	573	-	(573)	-
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел. №ВД.Ж-4-5,5/163		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	590	-	(590)	-
ККТП-2500 в 20-ф. контейнере (морского исполнения) №01-22, №02-22		за 2022г.	-	-	-	-	-

исполнения) №0121, №0221		за 2021г.	-	8 692	-	(8 692)	-
Контейнер для Установки дизель-генераторной С1250 U-1250kVA №36215,36214,№36216,№36217		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 856	-	(3 856)	-
Станок обжимной Samway P16HP		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	294	147	(147)	-
Котельная установка ТКУ-0,7М (ПKN-2М) №12857		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 100	-	(2 100)	-
Котельная установка ПKN-2М №1090384 (133/14939)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	590	-	(590)	-
Котельная (Котел ПKN-2М Е-1,0-0,9М) №1090130		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	520	-	(520)	-
Котельная установка ПKN-2М №7049		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	430	-	(430)	-
Контейнер 20ф №CBHU3594696		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Котельная ПKN-2М №1090647		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 511	-	(1 511)	-
Котельная ПKN-2М №1090646		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 436	-	(1 436)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31980		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 700	-	(2 700)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31852		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 700	-	(2 700)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31979		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 700	-	(2 700)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31671		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31670		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-
Установка дизель-генераторная С1250 U-1250kVA №31669		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-

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	36	-
в том числе:			
Здание мобильное (вагон-дом) жилой на 4 чел №ВД.Ж-4-5,5/187	5261	26	-
Здание мобильное (вагон-дом) операторная №ВД.О-0-3/188	5262	9	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	27 887
в том числе:			
	5271	-	27 887

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	63 000	63 000
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	134 742	173 401	216 873
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	331 506	330 267	203 902
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	20 701	-	20 701	1 224 615	(1 184 225)	-	-	X		61 090	-	61 090
	5420	за 2021г.	61 029	-	61 029	2 067 854	(2 108 182)	-	-	X		20 701	-	20 701
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	20 701	-	20 701	1 197 059	(1 178 427)	-	-	64 796		39 333	-	39 333
	5421	за 2021г.	61 029	-	61 029	811 268	(851 596)	-	-	21 253		20 701	-	20 701
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	27 556	(5 798)	-	-	-		21 757	-	21 757
	5423	за 2021г.	-	-	-	4 051	(4 051)	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 697 230	(1 697 230)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 252 536	(1 252 536)	-	-	-		-	-	-
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 _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	245 845	(2 992)	3 122 644	-	(2 850 989)	-	(169 641)	-	-	-	517 500	(2 037)
	5530	за 2021г.	193 574	(249)	1 776 465	-	(1 724 194)	-	(70 094)	-	-	-	245 845	(2 992)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	229 186	(2 992)	2 319 716	-	(2 107 162)	-	(169 641)	-	-	-	441 740	(2 037)
	5531	за 2021г.	170 543	(249)	1 665 005	-	(1 606 362)	-	(70 094)	-	-	-	229 186	(2 992)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 700	-	402 764	-	(376 812)	-	-	-	-	-	30 652	-
	5532	за 2021г.	2 483	-	68 491	-	(66 274)	-	-	-	-	-	4 700	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 959	-	400 164	-	(367 015)	-	-	-	-	-	45 108	-
	5533	за 2021г.	20 548	-	42 969	-	(51 558)	-	-	-	-	-	11 959	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	245 845	(2 992)	3 122 644	-	(2 850 989)	-	(169 641)	X	-	-	517 500	(2 037)
	5520	за 2021г.	193 574	(249)	1 776 465	-	(1 724 194)	-	(70 094)	X	-	-	245 845	(2 992)

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	5 867	3 830	4 149	2 934	636	387
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 867	3 830	4 149	2 934	636	387
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	147 727	55 820	-	-	-	(163 708)	-	-	39 839
	5571	за 2021г.	113 176	233 732	-	-	-	(199 181)	-	-	147 727
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	147 727	55 820	-	-	-	(163 708)	-	-	39 839
	5574	за 2021г.	113 176	233 732	-	-	-	(199 181)	-	-	147 727
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	269 003	2 458 364	2 187	(2 258 688)	-	-	-	-	470 866
	5580	за 2021г.	373 628	1 286 434	1 486	(1 392 545)	-	-	-	-	269 003
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	155 117	1 623 966	-	(1 588 585)	-	-	-	-	190 498
	5581	за 2021г.	182 987	1 118 225	-	(1 146 095)	-	-	-	-	155 117
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 217	177 413	-	(90 310)	-	-	-	-	90 320
	5582	за 2021г.	7 135	64 314	-	(68 232)	-	-	-	-	3 217
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 684	462 691	-	(398 628)	-	-	-	-	70 747
	5583	за 2021г.	11 995	3 999	-	(9 310)	-	-	-	-	6 684
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	11 838	21	-	(11 859)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	18 286	-	2 187	-	-	-	-	-	20 473
	5585	за 2021г.	-	16 800	1 486	-	-	-	-	-	18 286
прочая	5566	за 2022г.	85 699	194 294	-	(181 165)	-	-	-	-	98 828
	5586	за 2021г.	159 673	83 075	-	(157 049)	-	-	-	-	85 699
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	416 730	2 514 184	2 187	(2 258 688)	-	X	-	-	510 705
	5570	за 2021г.	486 804	1 520 166	1 486	(1 392 545)	-	X	-	-	416 730

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 082 004	842 396
Расходы на оплату труда	5620	187 946	119 457
Отчисления на социальные нужды	5630	30 903	19 922
Амортизация	5640	172 719	147 739
Прочие затраты	5650	257 028	132 688
Итого по элементам	5660	1 730 600	1 262 202
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 783)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 708 817	1 262 202

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 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 _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 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 _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 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 _____
(подпись)

**Шильцин Валерий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.



АЗИМУТ ДРИЛЛИНГ

Общество с ограниченной ответственностью

443109, Самарская обл., г. Самара, пос. Зубчаниновка, ул. Товарная, дом 8, корпус А, офис 12 тел.
ОГРН 1176313009619 ИНН/КПП 6312169525 /631201001
р/с 40702810910240005270 к/с30101810200000000837 БИК 042202837 +7 (937) 174-18-77
azimuth-drilling@mail.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «АЗИМУТ ДРИЛЛИНГ»**

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 КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
6	АРЕНДА	11
7	Нематериальные активы	13
8	Прочие внеоборотные активы	13
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	13
10	Финансовые вложения	14
11	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
12	Дебиторская и кредиторская задолженность	15
13	Договоры строительного подряда.....	17
14	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	17
15	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	18
16	Налоговая задолженность	18
17	Капитал	19
18	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	19
19	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	21
20	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
21	События, произошедшие после отчетной даты	22
22	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	23
23	Операции со связанными сторонами	23
24	Информация по прекращаемой деятельности	23
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО Азимут Дриллинг 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 Общества 31 января 2022 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО Азимут Дриллинг (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «_07_» февраля 2017 года.

Место нахождения Общества

__443109, Самарская обл, г. Самара, Кировский р-н., ул. Товарная, д/а, оф. 12

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор общества

В период с 1 января до 01.01.2022 генеральным директором Общества являлся Шильцин В.А.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Асташкин А.В.	100

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство электроэнергии
 - Прочие виды деятельности Общества
 - Ремонт электрического оборудования
 - Производство пара и горячей воды (тепловой электроэнергии) котельными
- Общество не имеет филиалы и представительства

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла __240__ человек, что на _55__ 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	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На дату					
АКТИВЫ					
Основные средства					
на 31.12.21 г*	1150	287 244	250 167	37 077	Изменение в учетной политике
на 31.12.20 г**		-	-	-	
Прочие оборотный активы					
на 31.12.21 г*	1260	421	37 940	(37 520)	Изменение в учетной политике
на 31.12.20 г**	1260	-	-	-	
Баланс	1600	644 057	644 500	(443)	
ПАССИВЫ					
Нераспределенная прибыль					
на 31.12.21 г	1300	266 161	221 693	44 468	Изменение в учетной политике
на 31.12.20 г		-	-		
Прочие обязательства					
на 31.12.21 г	1420	131 438	147 727	(16 289)	Изменение в учетной политике
на 31.12.20 г	1420	-	-	-	
Кредиторская задолженность					
на 31.12.21 г	1520	222 981	250717	(27 736)	Изменение в учетной политике
на 31.12.20 г	1520	-	-	-	
Баланс	1600	644 057	644 500	(443)	

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

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей*		

Чистая прибыль (убыток)	2400	266 161	221 693		Изменения в учетной политике
----------------------------	------	---------	---------	--	---------------------------------

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 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:

пересчет ранее начисленной амортизации основных средств, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;

- списание активов, соответствующих понятию ОС, с первоначальной стоимостью ниже лимита, установленного организацией в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020;
- 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 44 468 тыс.руб.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год общий эффект на капитал отражен по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» / 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:

▪ 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 не существенными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;

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 условиям 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	38 301	584 298	(297 054)	112 981	(255)	197	(172 719)	-	-	697 025	(469 576)
	2021		516 276	(219 954)	100 361	(4 449)	4 449	(147 739)	-	-	612 186	(363 243)
в том числе, Здания и сооружения	2022			-	-	-	-	-	-	-		-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	(173 401)	209 312	(133 771)	25 517	(255)	197	(29 034)	236 153	(215 412)	470 727	(378 020)
	2021		516 276	(219 954)	100 361	(4 449)	4 449	(147 739)	-	-	612 186	(363 243)
	2021	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Право пользования активом	2022	211 704	374 987	(163 283)	87 464	-	-	(143 685)	(236 153)	215 412	226 298	(91 556)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Таблица 5.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2022	-	3054	3054
в том числе, здания и сооружения	2022	-	-	-
Оборудование к установке	2022	-	-	-
Капитальные вложения	2022	-	-	-
Активы, учитываемые на сч.97	2022	-	-	-
Права пользования активом	2022	-	1950	1950
Ликвидационная стоимость инвестиционной недвижимости*	2022	-	1104	1104

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)
Здания	-
Сооружения	-
Машины и оборудование, транспортные средства	18

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	1 225	147 551	-	(32 293)	(112 975)	3508
	2021	1 350	104 582	-	(4 346)	(100 361)	1 225
Оборудование к установке	2022	1225	147551	-	(32293)	(112 975)	3 508
	2021	1350	104582	-	(4346)	(100361)	1 225

Таблица 5.5 Информация об использовании основных средств

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*	-	-	-
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	-	63 000	63 000
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	134 742	173 401	216 873
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	331 506	330 267	203 902

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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, переклассифицированы 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 незначительны.

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;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства).

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.21.1 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. 16.3 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 незначительны.

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

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 значительны.

7 Нематериальные активы

Нематериальных активов в организации нет.

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- Равномерный.

Таблица 8.1
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	-	-	-
Оборудование, переданное в субаренду (сублизинг)	22 456	60909	41 087
Всего	22 456	60 909	41 087

9 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).

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 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.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;
- по прямым статьям затрат;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,
- транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.
- расходы на продажу, непосредственно связанные с отгрузкой товаров или готовой продукции в рамках договора реализации товаров или готовой продукции (например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др.), числящиеся в учете до момента реализации партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся.

Таблица 9.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	61 090	-	20 701	-	61 029	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	39 333	-	20 701	-	61 029	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	21 757	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

В 2020-2022 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10 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.

11 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 11.1
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	30238	30 747
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

Информация о денежных средствах приведена в « Отчете о движении денежных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12 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 недостат и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммы недостат, уменьшенные на величину созданных резервов по недостатам;
- НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 12.1 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	517 500	(2 037)	245 845	(2 992)	193 574	(249)
Краткосрочная дебиторская задолженность	517 500	(2 037)	245 845	(2 992)	193 574	(249)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	441 740	(2 037)	229 186	(2 992)	170 543	(249)
Авансы выданные*	30 652	-	4 700	-	2 483	-
прочие дебиторы – всего**	45 108	-	11 959	-	20 548	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-	-

Таблица 12.2 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	2038	4	(6)	2018	2 036
	2021	4 283	905	(2 196)	-	2 992

Таблица 12.3 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.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	470 866	269 003	373 628
Поставщики и подрядчики	190 498	155 117	182 987
Задолженность перед работниками общества	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	70 747	6684	11 995
Авансы полученные*	90 320	3 217	7 135
Обязательства по аренде	78 520	-	-

Прочие кредиторы**	40 781	103 985	171 511
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в разделе № 5 «Кредиторская и дебиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13 Договоры строительного подряда

Договоры строительного подряда в отчетном периоде не заключались и не исполнялись.

14 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 2019 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., __0__ тыс. руб. за 2022 г. и 2021 г. соответственно.

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

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2022	18286	2187	-	-	20473
	2021	11838	18286	(11838)	-	18286
краткосрочные кредиты	2022	16800	-	-	-	16800
	2021	11818	16800	(11818)	-	16800
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2022	1486	2187	-	-	3673
	2021	20	1486	(20)	-	1486

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

15 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 15.1
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 609 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов/прочих расходов Общества

Таблица 15.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	588	5,5
в т.ч.	588	5,5
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	588	5,5
Отрицательная курсовая разница	1197	22,9
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1197	22,9

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 развернуто.

16 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 61 414 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 9 586 тыс.руб.

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

17 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. составляли соответственно 389 029 тыс. руб., 221 703 тыс. руб., 151 864 тыс. руб.. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 167 326 тыс. руб. или 176 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 389 019 тыс. руб.

18 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)

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.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включают в стоимость активов).

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 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 221 693 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 266 161 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- отражения последствий изменений в учетной политике 44 468 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила _122 915 тыс.руб. На величину чистой прибыли (убытка) отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18.1
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)	1 893 183	1332 020
В том числе:	1 893 183	1 274 516
Верхний силовой привод	112 678	
Обеспечение электроэнергией	1475063	1 085408
Обслуживание ДГУ	34803	18 664
Котельные обслуживание	203917	115 648
Обслуживание электрооборудования	66 722	54796
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 697 230)	(1 252 982)
В том числе:	(1 692 078)	(1 234 100)
Верхний силовой привод	(20 404)	
Обеспечение электроэнергией	(1 662 081)	(1 219 621)
Котельные обслуживание	(9 593)	(13 031)
Обслуживание электрооборудования		(1 548)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	195 953	79 038
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(11 587)	(9 153)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	184 366	69 855
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		
В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате	(2 187)	(1 486)
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	12 705	7 036
В том числе:	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи прочего имущества**	12 705	7 036
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	588	5
В том числе:	588	5
Курсовые разницы***		
Иные прочие расходы	(1197)	(23)

В том числе: Курсовые разницы***	(1197)	(23)
-------------------------------------	--------	------

Таблица 18.2
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	1 082 004	842 396
Затраты на оплату труда	187 946	119 457
Отчисления на социальные нужды	30 903	19 922
Амортизация	172 719	147 289
Прочие затраты	257 028	133 071
Итого по элементам затрат	1730600	1 262 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(21783)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1708817	1 262 135

19 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, ежемесячно

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 19.1
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),	15 014	-	-	-
<i>в т.ч.</i>	15014	-	-	-

<i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>				
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	21 319	5 515	27 51	1923
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(2 310)	-	(2362)	-
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	-	-	-	-

Отложенный налог на прибыль за 2022 г., 2021 г. составил соответственно 3 790 тыс. руб., 828 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 19.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	164 790	84 355
Текущий налог на прибыль (стр. 2411), в том числе:	(38 069)	(12 814)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(23 507)	(8 494)
Изменение отложенных налоговых активов	(12 252)	(1 958)
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянный налоговый расход	(2 310)	(2 362)
Постоянный налоговый доход		
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода		
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(3 790)	(828)
Налог на прибыль (стр.2410)=(стр.2411+2412)	(41 859)	(13 642)

20 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая **прибыль** Общества за 2022 год составила 122 915 тыс.руб. Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2022 год Общество дивиденды не выплачивало.

21 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.

22 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

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

23 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

24 Информация по прекращаемой деятельности

Реорганизация Общества, продажа активов и прекращение отдельных обязательств не предвидится

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата 31 января 2023 г

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

1. Дочерние общества отсутствуют.

2. Зависимые общества отсутствуют

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;
- Заместителям директора;

Таблица 23.1
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	-	3858
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	4100	3380
Отчисления во внебюджетные фонды	680	478
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата