Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
(ООО «СТМ»)
ИНН: 5247053251, КПП: 524701001, ОГРН: 1155247010049,
адрес: 607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.

Место: г. Выкса
Дата: 24 марта 2023г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Сведения об организации	3
2.	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	4
3.	Изменения учетной политики, применяемые с 2022 года	14
4.	Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности	16
5.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	18
6.	Запасы	21
7.	Финансовые вложения	22
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	23
9.	Дебиторская и кредиторская задолженность	25
10.	Обеспечение обязательств	28
11.	Налоги и сборы	30
12.	Оценочные обязательства	31
13.	Капитал и резервы	32
14.	Выручка и расходы по обычным видам деятельности	34
15.	Прочие доходы и расходы	35
16.	Проценты к получению и уплате	37
17.	Налог на прибыль	39
18.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат	40
19.	Договоры аренды	40
20.	Операции со связанными сторонами	42
21.	Условные обязательства и условные активы	45
22.	Информация о непрерывности деятельности	45
23.	Информация о влиянии вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)	45
24.	Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу	46

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» (далее также – ООО «СТМ») руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. приказа МинФина России от 19.01.19г., в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» за 2022 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	
Сокращенное наименование	ООО «СТМ»
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
Дата государственной регистрации	04 февраля 2015 года
Юридический адрес	607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49
ИНН	5247053251
ОГРН	1155247010049
Величина уставного капитала	3 000 000 (Три миллиона) рублей
Состав участников общества	Фролова Наталья Александровна – единственный участник Доля в уставном капитале – 100%
Генеральный директор	Фролов Роман Николаевич
Главный бухгалтер	Борисова Антонина Георгиевна
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Численность работающих	На отчетную дату отчетного периода: 184 (Сто восемьдесят четыре) человека На отчетную дату предыдущего периода: 212 (Двести двенадцать) человек
Аудитор Общества	ООО «Нижегородский Центр Аудита и Права» (сокращенное наименование ООО «НЦА и П») Место нахождения: 603016, г. Нижний Новгород, ул. Юлиуса Фучика, дом 8, офис 8. Телефон/факс: (831) 293 92 93 E-mail: audit-pravo-nn@mail.ru Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 52 № 000994738, выдано Инспекцией МНС России по Автозаводскому району, г. Нижнего Новгорода 26.10.2004 г. ОГРН 1045207056058 Аудитор является членом СРО ААС ОРНЗ о внесении сведений в Реестр 10706019074

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общие положения	Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер Общества обеспечивает выполнение контрольных функций за соответствием осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, учетной политике общества. Главный бухгалтер обеспечивает подготовку и представление бухгалтерской и налоговой отчетности в полном объеме, в установленные сроки и адреса представления
Уровень существенности показателей отчетности	В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения
УЧЕТ КРАТКОСРОЧНЫХ И ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности	Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной. Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Порядок учета выданных авансов	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
Классификация финансовых вложений по срокам обращения	Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности: эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.
Классификация средств целевого финансирования по срокам обращения	Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения): - долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»; - краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты – в разделе «Краткосрочные обязательства».

Учет доходов будущих периодов	В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения): - долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»; - краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов». Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования: - доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности); - доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).
УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	
Способ изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 (п. 26 ФСБУ 26/2020)	Перспективный. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Порядок учета основных средств	Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с

	капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость». Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Установление стоимостного лимита отнесения объектов к МПЗ	Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей за единицу. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При отпуске в производство такие объекты оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы
Порядок изменения стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету	Переоценка основных средств не производится. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 тыс. рублей. Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: - инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; - основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); - используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
Сроки полезного использования	Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету

Метод начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации ведется линейным способом
Выбытие ОС	Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
УЧЕТ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)	
Порядок учета аренды	Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
Получение имущества в аренду	Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей. Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению). Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором). Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса. Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении

	основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору. Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.
Переходные положения	Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
УЧЕТ ЗАПАСОВ	
Способ изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008)	Перспективный. Организация руководствуется новыми правилами учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта; в отношении отпущенных в производство объектов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухучете в составе запасов, организация использует способы ведения бухучета (включая способы погашения стоимости), избранные до начала применения этого стандарта; при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.
Учет запасов для управленческих нужд	Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019, учет ведется на счете 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам, как и по всем прочим запасам. Стоимость материалов списывается в затраты при отпуске их в эксплуатацию.
Учет и оценка незавершенного производства	Относится к запасам (пп. "е" п. 3 ФСБУ 5/2019). Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
Оценка материально-производственных запасов при принятии их к бухгалтерскому учету	При принятии к бухгалтерскому учету материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16

	"Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа (п. 6 ФСБУ 5/2019)
Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц
Оценка готовой продукции	Учет движения готовой продукции на участке по производству бетона ведется на счете 43 "Готовая продукция". Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости
Учет покупных товаров	Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется
Вариант списания общехозяйственных затрат	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы")
Вариант списания расходов по обслуживающим производствам и хозяйствам	Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам, собранные в течение отчетного периода, списываются в отчетном периоде в себестоимость продукции
Списание косвенных расходов	Собранные в течение отчетного периода косвенные расходы распределяются пропорционально прямым расходам
УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	
Порядок учета финансовых вложений	Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Займы, предоставленные другим организациям, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые

	вложения" Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам" Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета"
УЧЕТ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ	
Порядок учета кредитов и займов	Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.
УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВ	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто по видам активов и обязательств
УЧЕТ ВЫРУЧКИ, ПРОЧИХ ДОХОДОВ	Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода
ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО	Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

ПОДРЯДА	Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета. Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются. Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения. Доходы не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда учитываются в составе прочих доходов
УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
Порядок создания резерва на оплату отпусков	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле: ОценОбяз = СрЗар1 x Дн1 x (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 x Дн2 x (1 + СтВз2 / 100) + ...+ СрЗарi x Днi x (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn x Днn x (1 + СтВзn / 100), где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922); Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату. Обоснованность оценки подтверждается первичным документом «Формирование резерва отпусков»
Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий	Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами
Порядок создания резервов по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации расчетов, с учетом результатов анализа изменения дебиторской задолженности в период с момента проведения

	инвентаризации до даты создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
Порядок создания резерва под обесценение запасов	Сумма резерва на отчетную дату соответствует величине обесценения и рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019): Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов — чистая стоимость продажи запасов. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) запасов на основании протокола комиссии по проверке обесценения материалов, товаров и иных запасов
Учет дополнительных расходов по кредитам и займам	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся
Учет процентов	Расходы по процентам по займам и кредитам, не относящихся к инвестиционному активу отражаются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива
Метод определения стоимости финансового вложения (актива) при его выбытии	Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг
Метод признания доходов	Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности на продукцию. Доходы в виде арендной платы отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности. Доходы по договорам строительного подряда признаются доходами от обычных видов деятельности. Величина выручки по договору строительного подряда определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором
Способ отражения в бухгалтерской отчетности постоянных и временных разниц	Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. № 114н. Отложенные налоговые активы (обязательства) отражаются в форме бухгалтерского баланса развернуто по группам активов и обязательств, в отчете о финансовых результатах свернуто, как отложенный налог на прибыль
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль	Величина налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль, скорректированной на величину изменения отложенного налога на прибыль

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

В случае изменения учетной политики организация раскрывает информацию в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 1/2008.

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022г.

3.1. Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость объекта, тыс.руб.	Накопленная амортизация списание (-) / начисление (+), тыс.руб.
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	965	(303)
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	4 876

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В соответствии с Пунктом 50 ФСБУ 25/2018 ООО «СТМ» по договорам лизинга, заключенным до 2022 года по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года, право пользования активом и обязательством по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется данный стандарт, не пересчитываются.

3.2. Справка по договорам лизинга, по которым осуществляется упрощенный переход на ФСБУ 25/2018

Лизингодатель	Номер и дата договора лизинга	Дата окончания договора лизинга	Сумма задолженности по арендным платежам (без НДС) на 31.12.21г., руб.	Приведенная стоимость обязательства по аренде, руб.	Ставка дисконтирования, % годовых	Сумма процентных расходов, руб.
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СКАНИЯ ЛИЗИНГ»	16602-115-001 от 01.04.2021г.	10.03.2024г.	29 917 129,72	27 099 907,84	9,5	2 817 221,88
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/07-21 от 25.02.2021г.	20.04.2024г.	7 536 387,93	6 784 910,94	9,5	751 476,99
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/10-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/11-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/12-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/13-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 251 853,93	2 043 305,48	9,5	208 548,45
ИТОГО			55 518 412,42	50 113 016,22		5 405 396,19

3.3. Общая сумма корректировок через нераспределенную прибыль, отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022г.

Вид произведенной корректировки	Нераспределенная прибыль, увеличение(+), уменьшение (-), тыс.руб.
Списание объектов основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	(965)
Корректировка накопленной амортизации по списанным объектам основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	303
Корректировка накопленной амортизации по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	4 876
Отражение суммы процентных расходов по договорам лизинга, заключенным до 2022 года	5 405
ИТОГО	9 619
Отложенный налог на прибыль по произведенным корректировкам	(1 924)

4. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Генеральный директор.

Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах Общества, не существует.

4.1. Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг и продажи предприятием продукции на условиях отсрочки платежа.

Общество контролирует уровень риска, работая только с проверенными заказчиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно мероприятия по снижению дебиторской задолженности. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает Заместитель Генерального директора по экономике и финансам. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен.

Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ.

4.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки, выбор поставщиков осуществляется на тендерной основе с соответствующими условиями оплаты и выгодными ценовыми условиями.

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации до 20% также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей

мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

4.3. Валютный риск

Операции общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

4.4. Риск изменения процентной ставки

Общество в основном привлекает долгосрочные кредиты с постоянной процентной ставкой. Изменение процентной ставки в рамках действующих договоров произошло после отчетной даты в связи с изменением ключевой ставки Банка России в сторону увеличения до 20% и связано с геополитической обстановкой на Украине.

В качестве инструмента сокращения потерь при изменении процентных ставок, Обществом осуществляется контроль общей долговой нагрузки в разрезе полученных кредитов и займов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	404 170	(181 410)	180 632	(2 531)	2 053	(73 747)	---	---	582 271	(253 104)
	5210	за 2021г.	393 344	(94 279)	11 009	(183)	183	(87 314)	---	---	404 170	(181 410)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	344 168	(160 539)	120 701	---	---	(62 602)	---	---	464 869	(223 141)
	5211	за 2021г.	335 935	(82 119)	8 233	---	---	(78 420)	---	---	344 168	(160 539)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	11 197	(4 184)	19 054	---	---	(4 699)	---	---	30 251	(8 883)
	5212	за 2021г.	9 720	(1 920)	1 660	(183)	183	(2 447)	---	---	11 197	(4 184)
Сооружения	5203	за 2022г.	35 741	(12 569)	2 219	---	---	(4 702)	---	---	37 960	(17 271)
	5213	за 2021г.	35 741	(7 886)	---	---	---	(4 683)	---	---	35 741	(12 569)
Здания	5204	за 2022г.	9 022	(1 781)	38 465	---	---	(1 294)	---	---	47 487	(3 075)
	5214	за 2021г.	9 022	(656)	---	---	---	(1 125)	---	---	9 022	(1 781)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	3 119	(2 053)	192	(2 531)	2 053	(192)	---	---	780	(192)
	5216	за 2021г.	2 460	(1 506)	659	---	---	(547)	---	---	3 119	(2 053)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	923	(284)	1	---	---	(258)	---	---	924	(542)
	5217	за 2021г.	466	(192)	457	---	---	(92)	---	---	923	(284)

5.1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Права пользования активами	5208	за 2022г.	---	---	169 579	(881)	---	(36 842)	---	---	168 698	(36 842)
	5218	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начисляется линейным способом

5.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	131 856	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	100 508	204 512	172 504
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	109 723	61 144	121 645

5.3 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.	50 083	50 122	---	(65 977)	34 228
	5250	за 2021г.	37 812	33 942	---	(21 671)	50 083
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	---	43 475	---	(14 847)	28 628
	5252	за 2021г.	---	2 625	---	(2 625)	---
Транспортные средства	5241	за 2022г.	10 448		---	(10 448)	---
	5251	за 2021г.	---	28 835	---	(18 387)	10 448
Сооружения	5241	за 2022г.	2 984	615	---	(2 217)*	1 382
	5251	за 2021г.	2 421	563	---	---	2 984
Здания	5242	за 2022г.	36 651	6 032	---	(38 465)*	4 218
	5252	за 2021г.	35 391	1 260	---	---	36 651
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	---	---	---	---	---
	5252	за 2021г.	---	659	---	(659)	---

*приняты к учету в качестве основных средств неотделимые улучшения в арендованное имущество

5.4 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	---	---	250
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	---	---	250
Сооружения	---	---	---

6. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

6.1 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.	171 734	---	171 734	1 830 853	(1 908 760)	---	---	---	93 827	---	93 827
	5420	за 2021г.	48 779	---	48 779	1 626 725	(1 503 770)	---	---	---	171 734	---	171 734
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	135 934	---	135 934	542 112	(590 482)	---	---	---	87 564	---	87 564
	5421	за 2021г.	48 779	---	48 779	536 861	(449 706)	---	---	---	135 934	---	135 934
Готовая продукция	5402	за 2022г.	---	---	---	177 651	(177 235)	---	---	---	416	---	416
	5422	за 2021г.	---	---	---	176 057	(176 057)	---	---	---	---	---	---
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	---	---	---	6 963	(6 963)	---	---	---	---	---	---
	5423	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5424	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	35 800	---	35 800	1 104 127	(1 134 080)	---	---	---	5 847	---	5 847
	5425	за 2021г.	---	---	---	913 806	(878 007)	---	---	---	35 800	---	35 800
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5426	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Отсутствуют запасы, находящиеся в залоге по договору на отчетную дату по состоянию на 31.12.20г., на 31.12.21г., на 31.12.22г.

6.2 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Наименование показателя	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
ТМЦ	126 687	66 270	---

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 8 713 тыс. руб., из нее 8 713 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

7.1 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
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5311	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:	5302	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5312	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочные - всего	5303	за 2022г.	---	---	3 254 716	(3 248 856)	---	2 853	---	8 713	---
	5313	за 2021г.	---	---	205 600	(205 815)	---	215	---	---	---
в том числе:											
Предоставленные займы	5304	за 2022г.	---	---	4 400	---	---	13	---	4 413	---
	5314	за 2021г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Депозитные счета*	5305	за 2022г.	---	---	3 250 316	(3 248 856)	---	2 840	---	4 300	---
	5315	за 2021г.	---	---	205 600	(205 815)	---	215	---	---	---
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	---	---	3 254 716	(3 248 856)	---	2 853	---	8 713	---
	5310	за 2021г.	---	---	205 600	(205 815)	---	215	---	---	---

*В течение отчетного года организация осуществляла размещение краткосрочных **депозитов** сроком до трех месяцев. Оборот по депозитным краткосрочным вкладам в «Отчете о движении денежных средств» показан в части разницы между оборотами по поступлению и платежам в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Финансовые вложения, находящиеся в залоге и финансовые вложения, переданные третьим лицам, по состоянию на 31.12.20г., на 31.12.21г., на 31.12.22г. отсутствуют

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остатки денежных средств организации по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют:

- на рублевых счетах - 22 316 тыс. руб.;
- в кассе – 82 тыс. руб.

Движение денежных средств по кассе и расчетным счетам за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

8.1 Наличие и движение денежных средств и денежных эквивалентов по кассе и расчетным счетам

Денежные средства	Код строки	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				поступило	выбыло	
	1250	**2022 год**	**25 266**	**5 012 013**	**(5 014 881)**	**22 398**
	1250	**2021 год**	**21 367**	**1 773 081**	**(1 769 182)**	**25 266**
в том числе						
касса	12501	2022 год	7	8 912	(8 837)	*82*
	12501	2021 год	13	5 484	(5 490)	*7*
расчетный счет	12505	2022 год	7 559	5 003 101	(4 988 344)	*22 316*
	12505	2021 год	6 624	1 749 696	(1 748 761)	7 559
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	*12505*	*2022 год*	---	*6 829*	*(6 829)*	---
	12505	*2021 год*	---	*43 642*	*(43 642)*	---
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	*12505*	*2022 год*	*7 474*	*4 860 399*	*(4 855 532)*	*12 341*
	12505	*2021 год*	*5 545*	*1 289 700*	*(1 287 771)*	*7 474*
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	*12505*	*2022 год*	*76*	*135 871*	*(125 972)*	*9 975*
	12505	*2021 год*	*1 075*	*200 026*	*(201 025)*	*76*
ПАО "САРОВБИЗНЕСБАНК"	*12505*	*2022 год*	---	---	---	---
	12505	*2021 год*	*4*	*181 717*	*(181 721)*	---
ВЫКСУНСКИЙ Ф-Л ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	*12505*	*2022 год*	*9*	*2*	*(11)*	---
	12505	*2021 год*	---	*34 563*	*(34 554)*	*9*
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	*12505*	*2022 год*	---	---	---	---
	12505	*2021 год*	---	*48*	*(48)*	---
прочие специальные счета	12509	*2022 год*	17 700	---	(17 700)	---
	12509	*2021 год*	14 730	17 901	(14 931)	*17 700*
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	*12509*	*2022 год*	---	---	---	---
	12509	*2021 год*	*14 730*	*201*	*(14 931)*	---
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	*12509*	*2022 год*	*17 700*	---	*(17 700)*	---
	12509	*2021 год*	---	*17 700*	---	*17 700*

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.
В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 006 250 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 157 289 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение **отчетного периода** организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 226 279 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 641 041 тыс. руб.
Сумма авансовых выданных на 31.12.2022 года составила 27 831 тыс. руб., в том числе авансы на приобретение запасов – 11 400 тыс. руб., основных средств – 2 129 тыс. руб., авансы по договорам оказания услуг – 14 302 тыс. руб.

В течение **предыдущего отчетного периода** организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 229 478 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 427 423 тыс. руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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				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.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2022г.**	**178 172**	**(225)**	**135 349**	**253**	**(84 780)**	**---**	**(187)**	**---**	**375**	**13 922**	**243 291**	**(2 082)**
	5530	**за 2021г.**	**158 096**	**---**	**130 409**	**---**	**(111 133)**	**---**	**---**	**---**	**668**	**132**	**178 172**	**(225)**
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	89 302	(225)	136 400	200	(26 258)	---	(187)	---	---	---	199 644	(2 082)
	5531	за 2021г.	120 860	---	68 835	---	(100 393)	---	---	---	---	---	89 302	(225)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	86 663	---	(1 596)	---	(57 236)	---	---	---	---	---	27 831	---
	5532	за 2021г.	25 274	---	61 193	---	196	---	---	---	---	---	86 663	---
Прочая	5513	за 2022г.	2 207	---	545	53	(1 286)	---	---	---	375	13 922	15 816	---
	5533	за 2021г.	11 962	---	381	---	(10 936)	---	---	---	668	132	2 207	---
Итого	5500	за 2022г.	178 172	(225)	135 349	253	(84 780)	---	(187)	---	375	13 922	243 291	(2 082)
	5520	за 2021г.	158 096	---	130 409	---	(111 133)	---	---	---	668	132	178 172	(225)

9.2. 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	2 082	---	225	---	---	---
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 082	--- ---	225	--- ---	--- ---	--- ---
ООО АТЛАНТА ООО		4	---	---	---	---	---
ООО БУБОРГ НН ООО		1	---	---	---	---	---
ИП Выжанов Евгений Андреевич		34	---	---	---	---	---
ООО ГПС		429	---	---	---	---	---
ООО ГРИН СТРОЙ		---	---	63	---	---	---
МИНСКПРОМСТРОЙ СУ-20		127	---	---	---	---	---
ООО НСК-СТРОЙ		19	---	---	---	---	---
ООО СГ ОНИКС		5	---	---	---	---	---
АО ПО МОНТАЖНИК		162	---	162	---	---	---
ООО ПСП-ГРУПП		671	---	---	---	---	---
ООО РАДУГА		2	---	---	---	---	---
ООО РПГ		3	---	---	---	---	---
ООО СК "САКСЭС"		52	---	---	---	---	---
ООО СТРОЙ-ОТРЯД НН		269	---	---	---	---	---
ООО РСК СЭЛВ		106	---	---	---	---	---
ИП Тулкин Владимир Александрович		12	---	---	---	---	---
ООО УВА		91	---	---	---	---	---
ООО УСК ОРИОН		95	---	---	---	---	---
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	---	---	---	---	---	---
прочая	5543	---	---	---	---	---	---

9.3. 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.	50 591	236 321	---	(101 794)	---	(49 451)	---	---	135 667
	5571	за 2021г.	95 302	49 710	---	(94 421)	---	---	---	---	50 591
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	46 061	106 600	---	(70 688)	---	---	---	---	81 973
	5572	за 2021г.	84 571	49 710	---	(88 220)	---	---	---	---	46 061
займы	5553	за 2022г.	4 530	---	---	(4 530)	---	---	---	---	---
	5573	за 2021г.	10 731	---	---	(6 201)	---	---	---	---	4 530
прочая	5554	за 2022г.	---	129 721	---	(26 576)	---	(49 451)	---	---	53 694
	5574	за 2021г.		---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	331 237	230 251	11 667	(384 914)	---	49 451	375	13 922	251 989
	5580	за 2021г.	262 107	399 156	8 941	(339 768)	---	---	668	133	331 237
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	191 250	109 417	---	(153 129)	---	---	---	---	147 538
	5581	за 2021г.	127 183	96 965	---	(33 014)	---	---	---	116	191 250
авансы полученные	5562	за 2022г.	59 876	773	10	(59 413)	---	---	---	---	1 246
	5582	за 2021г.	39 790	44 562		(24 476)	---	---	---	---	59 876
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	28 100	10 086	365	(16 989)	---	---	369	13 313	35 244
	5583	за 2021г.	37 348	459	297	(10 004)	---	---	---	---	28 100
кредиты	5564	за 2022г.	39 755	61 787	10 419	(111 961)	---	---	---	---	---
	5584	за 2021г.	44 392	252 225	7 912	(264 774)	---	---	---	---	39 755
займы	5565	за 2022г.	2 001	35 111	873	(37 985)	---	---	---	---	---
	5585	за 2021г.	3 235	---	732	(1 966)	---	---	---	---	2 001
прочая	5566	за 2022г.	10 255	13 077	---	(5 437)	---	49 451	6	609	67 961
	5586	за 2021г.	10 159	4 945	---	(5 534)	---	---	668	17	10 255
Итого	5550	за 2022г.	381 828	466 572	11 667	(486 708)	---	---	375	13 922	387 656
	5570	за 2021г.	357 409	448 866	8 941	(434 189)	---	---	668	133	381 828

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

10.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Полученные всего:		**67 227**	**6 527**
в том числе ПАО АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК Договор банковской гарантии № 568690-БГ/21 от 13.12.2021г.	---	17 700	---
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1821-02873Г от 12.07.2021г.	---	43 000	---
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1820-01584Г от 18.12.2020г.	---	6 527	6 527
Выданные всего:	**109 723**	**61 144**	**121 645**
в том числе ПАО БАНК ВТБ БГ/1821-02873Г от 12.07.2021	---	36 587	---
ПАО БАНК ВТБ ВЛ/182021-003953 от 16.09.2021г.	---	24 557	---
ПАО БАНК ВТБ НЛ/182021-003953 от 16.09.2021	109 723	---	---
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК кредитный договор № 09-11/19 от 15.07.2019г.	---	---	12 140
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК кредитный договор № 354/11-20 от 09.12.2020г.	---	---	109 505

10.2. Имущество, переданное в залог

Наименование имущества, переданного в залог	Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
Автокран LIEBHERR LTM 1070-4.2 Х 317 ТУ 152	---	26 196
Автокран LIEBHERR LTM 1350-6.1 С 226 ОК 152	34 426	58 970
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 225 ХТ 152	3 812	6 186
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 265 ХТ 152	3 812	6 115
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 276 ХТ 152	3 926	6 128
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 282 ХТ 152	3 834	6 128
ИТОГО	49 810	109 723

Стоимость имущества, переданного в залог ПАО БАНК ВТБ, определяется:
- договором залога движимого имущества (транспортных средств) № НЛ/182021-003953-з03 от 16.09.2021г. и составляет 70% от рыночной стоимости (тягачи седельные);
- договором залога движимого имущества (транспортных средств) № НЛ/182021-003953-з07 от 14.03.2022г. и составляет 60% от рыночной стоимости (автокраны LIEBHERR);

Поручительства, полученные от связанных сторон и выданные за связанные стороны, раскрыты в разделе 16 «Операции со связанными сторонами»

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

11.1. Налоги и сборы

Наименование налога (сбора)	Начислено за период, тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2020 год
НДФЛ	17 248	16 928	13 262
НДС	107 685	57 643	53 292
Налог на прибыль	44 323	11 797	12 226
Транспортный налог	1 377	1 223	1 043
Налог на имущество	733	769	747
Прочие налоги и сборы	8	12	135
Расчеты по социальному страхованию	896	952	1 341
Расчеты по пенсионному обеспечению	17 143	17 077	16 038
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	6 674	6 558	5 217
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 196	1 174	930
ИТОГО	197 283	114 133	104 231

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

12.1 Остатки и обороты резервов отпусков

Общество формирует резерв, связанный с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск.

Резерв состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов.

Расчет величины оценочного обязательства произведен исходя из фактических остатков отпусков (по методу МСФО)

Обязательство (резерв)	на 31.12.21г.	Использовано (отпускные)	Начислено	на 31.12.22г.
Оценочное обязательство (резерв)	9 341	10 518	11 497	10 320
Страховые взносы	1 729	1 898	2 072	1 903
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	84	95	104	93
Итого	**11 154**	**12 511**	**13 673**	**12 316**

12.2 Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий

Договорами строительного подряда, заключенным Обществом с АО «ВМЗ», ООО «Эколант» и ЗАО «ПМК «Выксунская» предусмотрен гарантийный срок 60 (Шестьдесят) месяцев на выполненные работы.

Однако, исходя из опыта прошлых событий хозяйственной жизни предприятия, вероятность наступления гарантийного случая крайне мала.

В связи с этим резерв на гарантийный ремонт в 2022 году не создавался.

13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

13.1 Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	Изменения к 2021г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	3 000	3 000	3 000	---
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	448 984	244 905	189 053	+204 079

13.2 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	---	---	---
Результаты исследований и разработок	1120	---	---	---
Нематериальные поисковые активы	1130	---	---	---
Материальные поисковые активы	1140	---	---	---
Основные средства	1150	495 251	272 843	336 877
Доходные вложения в материальные ценности	1160	---	---	---
Финансовые вложения долгосрочные	1170	---	---	---
Отложенные налоговые активы	1180	26 097	2 780	2 704
Прочие внеоборотные активы	1190	---	---	---
Запасы	1210	93 827	171 734	48 779
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---	---
Дебиторская задолженность*	1230	241 209	177 947	158 096
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8 713	---	---
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 398	25 266	21 367
Прочие оборотные активы	1260	7 659	3 026	2 521
ИТОГО активы		**895 154**	**653 596**	**570 344**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	81 973	50 591	95 302
Отложенные налоговые обязательства	1420	46 198	15 709	15 609
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	---	---	---
Прочие обязательства долгосрочные	1450	53 694	---	---
Заемные средства краткосрочные	1510	---	41 756	47 627
Кредиторская задолженность	1520	202 538	289 481	214 480
Доходы будущих периодов	1530	---	---	---
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 316	11 154	8 273
Прочие обязательства краткосрочные	1550	49 451	---	---
ИТОГО пассивы		**446 170**	**408 691**	**381 291**
Стоимость чистых активов		**448 984**	**244 905**	**189 053**

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

14. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

14.1. Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	за 2022год	за 2021 год
Строительные услуги	665 738	434 480
Транспортные услуги	543 106	325 696
Производство бетона	220 754	173 521
Итого выручка	**1 429 598**	**933 697**

14.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	583 890	420 916
Расходы на оплату труда	5620	130 082	129 410
Отчисления на социальные нужды	5630	26 202	26 053
Амортизация	5640	113 710	87 315
Прочие затраты	5650	290 614	246 923
Итого по элементам	5660	1 144 498	910 617
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	---	---
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	---	(35 800)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	29 537	---
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 174 035**	**874 817**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

15.1 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2022г.	2021г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (свернуть Доходы минус расходы, и также показать в ОФИРе)	1 234	28 928
Компенсация доходов (получена скидка)	19	525
Признание во внереализационных доходах субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга*	6 669	3 261
Возмещение ФСС части расходов на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	---	186
Страховое возмещение по договору КАСКО, ОСАГО	189	329
Возмещение ущерба по решению суда	95	263
Доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств	961	---
Восстановление резерва по сомнительным долгам	63	---
Оценочные обязательства по оплате труда	128	---
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3	4
Оприходование излишков, выявленных в результате проведения инвентаризации	153	317
Списание просроченной кредиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	1 052	160
Списание льготного кредита ПАО «ВТБ» на возобновление деятельности**	---	14 571
Итого	**10 566**	**48 544**

* **В 2019 году** ООО «СтройТехМеханизация» на основании Соглашения с Администрацией городского округа г. Выкса № 70 от 18.12.2019 г. была получена субсидия на возмещение первоначального взноса по договорам лизинга в сумме 18 482,8 тыс. руб.

Данная субсидия была признана в прочих доходах (в размере расходов, принятых ранее при расчете налога на прибыль):

- в 2019 году в сумме 10 330,13 тыс. руб.;
- в 2020 году в сумме 4 891,6 тыс. руб.;
- в 2021 году в сумме 3 261,1 тыс. руб. (по мере зачета произведенных ранее авансовых платежей по договору лизинга в сумме 407,6 тыс. руб. ежемесячно).

В 2022 году ООО «СтройТехМеханизация» на основании Соглашения с Администрацией городского округа г. Выкса № 90 от 25.11.2022 г. была получена субсидия на возмещение первоначального взноса по договорам лизинга в сумме 6 668,9 тыс. руб.

Данная субсидия в полном объеме была признана в 2022 году в прочих доходах (в размере расходов, принятых ранее при расчете налога на прибыль).

** В качестве меры государственной поддержки на основании кредитного соглашения с ПАО «ВТБ» в 2020 году Обществом были получены денежные средства на возобновление деятельности в сумме 14 570,56 тыс. руб.

В связи с выполнением всех условий льготного кредитования сумма основного долга и процентов по нему были погашены за счет средств государственного бюджета РФ и учтены в составе внереализационных доходов в 2021 году.

15.2 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	**2022г.**	**2021г.**
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	---	26 844
Расходы в виде образованных оценочных резервов	2 044	225
Расходы на услуги банков	207	348
Штрафы, пени, неустойки к уплате	307	222
Убытки прошлых лет	23	47
Благотворительная помощь	115	150
Восстановление НДС по субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга	1 114	127
Списание просроченной дебиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	236	1 123
Иные прочие расходы	1 447	2 107
Итого	**5 493**	**31 193**

16. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

16.1 Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2022	2021
Проценты по депозитам	2 840	215
Проценты по займам сотрудникам	67	170
Итого	**2 920**	**385**

16.2 Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2022	2021
Проценты по кредитам в том числе	**10 419**	**7 910**
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 09-10/19 от 24.05.2019г.	*---*	*1 899*
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 09-11/19 от 15.07.2019г.	*---*	*2 062*
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 354/11-20 от 09.12.2020г.	*---*	*2 090*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003954 от 16.09.2021г.	*1 129*	*605*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003954 от 16.09.2021г.	*6 324*	*---*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № ВЛ/182021-003955 от 16.09.2021г.	*2 085*	*782*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003956 от 16.09.2021г.	*881*	*472*
Проценты по займам в том числе	**873**	**733**
ООО МЗЖБК договор займа б/н от 10.03.2020	*---*	*343*
ООО СПЕЦИНВЕСТ договор займа б/н от 26.12.2016г.	*---*	*---*
ООО СПЕЦИНВЕСТ договор процентного займа № 01/2018 от 28.02.2018г.	*---*	*---*
ООО СПЕЦИНВЕСТ Новация долга от 30.06.2017в заемные обязательства"	*21*	*---*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 01/17 от 15.06.2017г.	*11*	*37*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 02/17 от 26.09.2017г.	*21*	*70*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 03/17 от 03.10.2017г.	*138*	*170*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 04/17 от 21.11.2017г.	*12*	*40*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО Новация долга в заемные обязательства от 30.06.2017г.	*---*	*73*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор б/н от 10.01.2022г.	*73*	*---*
ООО СПЕЦТРАНАВТО договор б/н от 16.03.2022г.	*597*	*---*
Процентные расходы по договорам аренды и лизинга в том числе	**5 944**	**---**
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/07-21 от 25.02.2021г.	*497*	*---*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/10-21 от 25.02.2021г.	*143*	*---*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/11-21 от 25.02.2021г.	*143*	*---*

АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/12-21 от 25.02.2021г.	*143*	---
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/13-21 от 25.02.2021г.	*144*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	*306*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.	*306*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-16-01 от 22.02.2022г.	*179*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-17-01 от 17.02.2022г.	*249*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-22-01 от 06.06.2022г.	*515*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-28-01-МП от 21.09.2022г.	*15*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-29-01-МП от 21.09.2022г.	*15*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-32-01 от 28.09.2022г.	*82*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-33-01 от 28.09.2022г.	*82*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-34-01-МП от 30.09.2022г.	*11*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-40-01 от 17.10.2022г.	*258*	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-42-01 от 28.10.2022г.	*172*	---
ООО СКАНИЯ ЛИЗИНГ договор № 16602-115-001 от 01.04.2021г.	*1 887*	---
ИП Фролов Р.Н. договор № 03-Н от 01.110.2022г.	*797*	---
Итого	**17 236**	**8 643**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль, применяемая ООО «СТМ» составляет 20%

17.1 Изменение ОНА по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Основные средства	за 2022г.	549	---	(549)	---
	за 2021г.	1 050	21	(522)	549
Оценочные обязательства и резервы	за 2022г.	2 231	232	---	2 463
	за 2021г.	1 654	577	---	2 231
Арендные обязательства	за 2022г.	---	28 565	(4 931)	23 634
	за 2021г.	---	---	---	---
ИТОГО	**за 2022г.**	**2 780**	**28 797**	**(5 480)**	**26 097**
	за 2021г.	**2 704**	**598**	**(522)**	**2 780**

17.2 Изменение ОНО по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Внеоборотные активы	за 2022г.	69	---	(68)	1
	за 2021г.	69	---	---	69
Готовая продукция	за 2022г.	---	41	---	41
	за 2021г.	---	---	---	---
Материалы	за 2022г.	55	1	(47)	9
	за 2021г.	273	2	(220)	55
Незавершенное производство	за 2022г.	2 345	197	(2 337)	205
	за 2021г.	---	2 345	---	2 345
Основные средства	за 2022г.	13 237	38 751	(9 053)	42 935
	за 2021г.	15 267	1 044	(3 074)	13 237
Прочие расходы	за 2022г.	3	---	---	3
	за 2021г.	---	3	---	3
Проценты по обязательствам	за 2022г.	---	3 733	(729)	3 004
	за 2021г.	---	---	---	---
ИТОГО	**за 2022г.**	**15 709**	**42 723**	**(12 234)**	**46 198**
	за 2021г.	**15 609**	**3 394**	**(3 294)**	**15 709**

18. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Показатель	2022	2021
Чистая прибыль (убыток)	196 384	55 852
Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики	9 619	---
Отложенный налог на прибыль	(1 924)	---
Совокупный финансовый результат периода	204 079	---

19. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

19.1. Информация о краткосрочных договорах аренды, в которых организация является арендатором

Наименование арендодателя	Предмет аренды	Стоимость имущества, полученного в аренду, тыс. руб.		
		2022 год	2021 год	2020 год
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Транспортные средства	---	27 726	30 062
ОАО ЖЕЛЕЗОБЕТОН	Недвижимое имущество	---	2 699	2 699
ООО КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ	Транспортные средства	---	---	15 465
АО ВМЗ	Оборудование	7 605	---	---
ООО МЗЖБК	Транспортные средства	4 719	5 766	5 766
АО ПРОМСТРОЙКОНТРАКТ-ВОСТОК	Оборудование	1 656	---	---
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Транспортные средства	---	15 281	14 292
АО СКАНИЯ ЛИЗИНГ		---	50 820	---
ИП ФРОЛОВ Р.Н.	Транспортные средства	69 908	64 301	64 301
	Недвижимое имущество	11 959	11 959	11 959
ИП ХАСМЕТДИНОВ Р.А.	Транспортные средства	4 661	25 960	27 960
ИТОГО		**100 508**	**204 512**	**172 504**

19.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование арендодателя	Вид договора	Номер договора	Предмет аренды	Стоимость права пользования активом, тыс. руб.
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Лизинг	АЛ 104192/07-21 от 25.02.2021г.	Транспортные средства	4 306
		АЛ 104192/10-21 от 25.02.2021г.		1 245
		АЛ 104192/11-21 от 25.02.2021г.		1 245
		АЛ 104192/12-21 от 25.02.2021г.		1 245
		АЛ 104192/13-21 от 25.02.2021г.		1 251
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Лизинг	ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	Транспортные средства	2 786
		ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.		2 786
		ОВ/Ф-30401-16-01 от 22.02.2022г.		1 287
		ОВ/Ф-30401-17-01 от 17.02.2022г.		3 042
		ОВ/Ф-30401-22-01 от 06.06.2022г.		6 312
		ОВ/Ф-30401-28-01-МП от 21.09.2022г.		4 127
		ОВ/Ф-30401-29-01-МП от 21.09.2022г.		4 127
		ОВ/Ф-30401-32-01 от 28.09.2022г.		4 065
		ОВ/Ф-30401-33-01 от 28.09.2022г.		4 065
		ОВ/Ф-30401-34-01-МП от 30.09.2022г.		2 370
		ОВ/Ф-30401-40-01 от 17.10.2022г.		21 100
		ОВ/Ф-30401-42-01 от 28.10.2022г.		10 389
ООО СКАНИЯ ЛИЗИНГ	Лизинг	16602-115-001 от 01.04.2021г.	Транспортные средства	16 020
ИП ФРОЛОВ Р.Н.	Аренда	03-Н от 01.10.2022	Недвижимое имущество	40 088
ИТОГО				**131 856**

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании / Ф.И.О. физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	Фролова Наталья Александровна	Единственный участник ООО «Стройтехмеханизация» Доля 100%
2	Фролов Роман Николаевич	Генеральный директор ООО «Стройтехмеханизация»
3	ООО «МЗЖБК»	Единственный участник ООО «МЗЖБК» Фролова Наталья Александровна Доля 100%
4	ООО «СпецТрансАвто»	Единственный участник ООО «СпецТрансАвто» Фролов Роман Николаевич Доля 100%
5	ООО «СпецИнвест»	Участник ООО «СпецИнвест» Фролов Роман Николаевич Доля 80%

20.1 Данные по операциям, совершаемым со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
					Получено/ Выставлено	Оплачено	
ИП Фролов Роман Николаевич (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	73 511	86 999	(79 330)	81 180
			за 2021 г.	33 207	76 260	(35 956)	73 511
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Поставка материалов	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	1 344	24 502	(24 153)	1 693
			за 2021 г.	(7 610)	78 913	(69 959)	1 344
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Услуги по приемке ж/д грузов	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	3 217	4 480	(7 697)	---
			за 2021 г.	---	11 548	(8 331)	3 217
ООО «МЗЖБК» (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	---	6 878	(5 334)	1 544
			за 2021 г.	---	6 343	(6 343)	---
ООО «МЗЖБК» (покупатель)	Услуги спецтехники, перевозка грузов	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	(49 316)	(91 444)	73 010	(67 750)
			за 2021 г.	(27 072)	(104 197)	81 953	(49 316)
ООО «МЗЖБК» (покупатель)	Договор купли-продажи оборудования	согласно договору	за 2022г.	---	(9 192)	---	(9 192)
			за 2021 г.	---	---	---	---
ООО «МЗЖБК» (заимодавец)	Процентный заем	согласно договору	за 2022г.	---	---	---	---
			за 2021 г.	7 823	343	(8 166)	---
ООО «СпецТрансАвто» (арендодатель, подрядчик)	Договор по содержанию и обслуживанию строительной площадки, аренда техники	ежемесячно согласно договору	за 2022г.	35 711	---	(35 711)	---
			за 2021 г.	38 891	---	(3 180)	35 711
ООО «СпецТрансАвто» (заимодавец)	Процентный заем	согласно договору	за 2022г.	6 531	203	(6 734)	---
			за 2021 г.	6 141	390	---	6 531
ООО «СпецТрансАвто» (арендатор)	Аренда техники	согласно договору	за 2022г.	---	(2 295)	---	(2 295)
			за 2021 г.	---	---	---	---
ООО «СпецТрансАвто» (поставщик)	Поставка материалов	согласно договору	за 2022г.	---	4 582	---	4 582
			за 2021 г.	---	---	---	---
ООО «СпецТрансАвто» (заемщик)	Процентный заем	согласно договору	за 2022г.	---	(4 413)	---	(4 413)
			за 2021 г.	---	---	---	---

По вышеуказанным организациям:

- резервы по сомнительным долгам не создавались;
- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

20.2 Поручительства (солидарные), выданные ООО «СтройТехМеханизация» за третьих лиц по состоянию на 31.12.2022 г.:

Заемщик	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.22
ИП Фролов Роман Николаевич	Банк ВТБ	№ КР/182021-03957 от 16.09.2021г.	16.09.2024	30.09.2027	16 050	15 000	9 214

20.3 Поручительства, полученные от третьих лиц (связанных сторон) за ООО «СтройТехМеханизация» по состоянию на 31.12.2022г.:

Поручитель	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.22г.
Фролов Роман Николаевич	ПАО Банк ВТБ	№ НЛ/182021-03953 от 16.09.2021г.	16.09.2026г.	16.09.2026г.	106 600	106 600	81 973
	ПАО Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	---
Фролов Наталья Александровна	ПАО Банк ВТБ	№ НЛ/182021-03953 от 16.09.2021г.	16.09.2026г.	16.09.2026г.	106 600	106 600	81 973
	ПАО Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	---
ООО "СпецТрансАвто"	ПАО Банк ВТБ	№ НЛ/182021-03953 от 16.09.2021г.	16.09.2026г.	16.09.2026г.	106 600	106 600	81 973
	ПАО Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	---
ООО "СпецИнвест"	ПАО Банк ВТБ	№ НЛ/182021-03953 от 16.09.2021г.	16.09.2026г.	16.09.2026г.	106 600	106 600	81 973
	ПАО Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	---
ООО "Муромский завод железобетонных конструкций"	ПАО Банк ВТБ	№ НЛ/182021-03953 от 16.09.2021г.	16.09.2026г.	16.09.2026г.	106 600	106 600	81 973
	ПАО Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	---

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных, не контролируемых событий.
Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных, не контролируемых событий.
Условные факты хозяйственной деятельности (судебные иски, разногласия с налоговыми органами и др.), которые бы обусловили в будущем уменьшение или увеличение экономических выгод с высокой степени вероятности, отсутствуют.
Существенные условные обязательства, за исключением поручительств, указанных в разделе 16 «Операции со связанными сторонами», и условные активы, по мнению руководства ООО «СТМ» отсутствуют.

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. Обществом с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» не допускалось прерывание деятельности
ООО «СтройТехМеханизация» не планирует прекращать деятельность в будущем. Количество новых клиентов ООО «СтройТехМеханизация» неуклонно растет. В связи с ведением масштабного строительства на территории Выксунского района (строительство новых цехов АО «ВМЗ», объектов инфраструктуры), строительством трассы Москва-Казань, предполагается увеличение спроса на услуги спецтехники и строительные услуги.
Влияние указанных в пункте 17 Пояснений событий с февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики в целом к введенным санкциям.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ (КОРОНАВИРУС COVID – 19)

В период распространения коронавирусной инфекции ООО «СТМ» предприняло необходимые усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников.
В 2022 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность ООО «СТМ».
Общество подтверждает, что выявленные за отчетный период события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.
Будущие последствия текущей ситуации, связанные с COVID-19, трудно предсказать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Руководство продолжает отслеживать потенциальное влияние и принимает все возможные меры, чтобы смягчить негативные последствия.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВЫПЛАТ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение основному управленческому персоналу производится в соответствии со штатным расписанием. Дополнительных выплат в отчетном периоде не производилось. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР **ФРОЛОВ Р.Н.**