

**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	17 822	(880)	16 942
Итого по разделу I	1100	18 393	(880)	17 513
БАЛАНС	1600	106 980	(880)	106 100
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	74 688	(880)	73 808
Итого по разделу III	1300	74 698	(880)	73 818
БАЛАНС	1700	106 980	(880)	106 100

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	2 009	434	-	(379)	2 064
	5250	за 2021г.	2 009	6 777	-	(6 777)	2 009
в том числе:							
Земля под производственную базу г. Приморск ул. Железнодорожная	5241	за 2022г.	88	-	-	-	88
	5251	за 2021г.	88	-	-	-	88

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39 739	37 863	64 421
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	80	80	80
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2023 г.

**Горностаев Леонид
Валерьевич**

(расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв 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.	1 518	-	1 518	308 558	(298 222)	-	-	X	11 854	-	11 854	-	-
	5420	за 2021г.	21 823	-	21 823	248 925	(269 230)	-	-	X	1 518	-	1 518	-	-
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 517	-	1 517	32 880	(32)	-	-	(24 117)	10 248	-	10 248	-	-
	5421	за 2021г.	5 096	-	5 096	20 883	(606)	-	-	(23 856)	1 517	-	1 517	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1	-	1	3	(1)	-	-	-	3	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	2	-	2	1	(2)	-	-	-	1	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	84	-	84	-	-	-	-	103	103	-	-	-	-
Основное производство	5408	за 2022г.	-	-	-	274 175	(298 189)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	1 097	-	1 097	228 041	(252 994)	-	-	24 014	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5409	за 2022г.	-	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-	-	-
	5429	за 2021г.	15 544	-	15 544	-	(15 544)	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 (подпись)

Руководитель
 Горностаев Леонид
 Валерьевич

 (расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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.	41 882	-	12 344	-	(30 258)	-	-	-	-	23 968	-
	5521	за 2021г.	8 653	-	20 130	-	(2 466)	-	-	15 565	-	41 882	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	37 756	-	12 344	-	(29 220)	-	-	-	-	20 880	-
	5522	за 2021г.	7 274	-	16 827	-	(1 910)	-	-	15 565	-	37 756	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	4 126	-	-	-	(1 038)	-	-	-	-	3 088	-
	5524	за 2021г.	1 379	-	3 303	-	(556)	-	-	-	-	4 126	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 875	-	25 760	-	(16 455)	-	-	-	-	27 180	-
	5530	за 2021г.	47 704	-	8 232	-	(22 496)	-	-	(15 565)	-	17 875	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 170	-	20 304	-	(10 502)	-	-	-	-	20 972	-
	5531	за 2021г.	40 404	-	5 087	-	(18 756)	-	-	(15 565)	-	11 170	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 067	-	1 168	-	(3 621)	-	-	-	-	1 614	-
	5532	за 2021г.	4 912	-	775	-	(1 620)	-	-	-	-	4 067	-
Прочая	5513	за 2022г.	170	-	371	-	(170)	-	-	-	-	371	-
	5533	за 2021г.	217	-	170	-	(217)	-	-	-	-	170	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	839	-	3 110	-	(839)	-	-	-	X	3 110	-
	5534	за 2021г.	855	-	839	-	(855)	-	-	-	X	839	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	-	-	X	23	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2022г.	1 226	-	688	-	(943)	-	-	-	X	971	-
	5536	за 2021г.	1 107	-	981	-	(862)	-	-	-	X	1 226	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2022г.	380	-	119	-	(357)	-	-	-	X	142	-
	5537	за 2021г.	186	-	380	-	(186)	-	-	-	X	380	-
Итого	5500	за 2022г.	59 757	-	38 104	-	(46 713)	-	-	X	-	51 148	-
	5520	за 2021г.	56 357	-	28 362	-	(24 962)	-	-	X	-	59 757	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

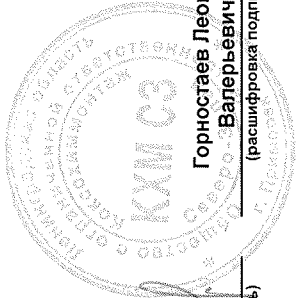
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	668	668	7 010	7 010	6 914	6 914	6 914	6 914	6 914
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	668	668	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110	4 110
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	2 900	2 900	1 157	1 157	1 157	1 157	1 157
прочая	5543	-	-	-	-	1 647	1 647	1 647	1 647	1 647
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	25 156	36 285	-	-	(21 959)	-	-	-	-	39 482
	5580	за 2021г.	31 150	21 590	-	-	(27 584)	-	-	-	-	25 156
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 782	301	-	-	(2 719)	-	-	-	-	364
	5581	за 2021г.	7 726	2 719	-	-	(7 663)	-	-	-	-	2 782
	5562	за 2022г.	2 500	-	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 369	7 020	-	-	(9 369)	-	-	-	-	7 020
	5583	за 2021г.	9 967	9 369	-	-	(9 967)	-	-	-	-	9 369
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	3 104	419	-	-	(830)	-	-	-	-	2 693
	5586	за 2021г.	3 159	539	-	-	(594)	-	-	-	-	3 104
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	3 269	7 656	-	-	(3 269)	-	-	X	X	7 656
	5587	за 2021г.	4 703	3 269	-	-	(4 703)	-	-	X	X	3 269
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2022г.	1 624	804	-	-	(764)	-	-	X	X	1 664
	5588	за 2021г.	2 489	686	-	-	(1 551)	-	-	X	X	1 624
расчеты по социальному страхованию	5569	за 2022г.	2 508	20 085	-	-	(2 508)	-	-	X	X	20 085
	5589	за 2021г.	3 106	2 508	-	-	(3 106)	-	-	X	X	2 508

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	5	5	10
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5	-	5
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	5	5
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Горностаев Леонид
Валерьевич
(расшифровка подписи)
г. Промышенск

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	26 058	25 322
Расходы на оплату труда	5620	152 790	135 954
Отчисления на социальные нужды	5630	49 536	45 211
Амортизация	5640	2 346	3 239
Прочие затраты	5650	67 460	42 173
Итого по элементам	5660	298 190	251 899
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 097
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	298 190	252 996

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

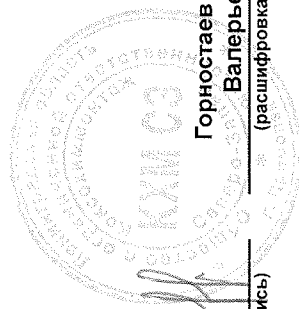
Руководитель _____
 (подпись)

Горностаев Леонид
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (125)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 304	-	-	-	6 179
в том числе: Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков	5701	6 304	-	-	(125)	6 179



[Handwritten signature]

Горностаев Леонид
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОКСОХИММОНТАЖ СЕВЕРО-ЗАПАД»**

Содержание

I. Общие сведения	
1. Информация об Обществе	3
2. Операционная среда Общества	4
II. Учетная политика	
1. Основа составления	5
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
3. Основные средства	5
4. Материально-производственные запасы	6
5. Расходы будущих периодов	6
6. Дебиторская задолженность	6
7. Денежные эквиваленты и представления денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
8. Уставный капитал	7
9. Кредиты и займы.....	7
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
11. Расчеты по налогу на прибыль	8
12. Признание доходов и расходов	8
13. Изменения в учетной политике Общества на 2022г.	8
14. Изменения в учетной политике Общества на 2023г.....	8
15. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	8
III. Раскрытие существенных показателей	
1. Уставный капитал	9
2. Кредиты и займы	9
3. Финансовые вложения	9
4. Основные средства	9
5. Запасы	10
6. Дебиторская задолженность	10
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
8. Кредиторская задолженность	11
9. Налоги	
9.1. Налог на добавленную стоимость	11
9.2. Налог на прибыль	11
9.3. Прочие налоги и сборы	11
10. Выручка	11
11. Управленческие расходы	12
12. Прочие доходы и расход	12
13. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов ...	12
14. Связанные стороны	13
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	13
16. Гарантии и поручительства выданные	14
17. Информация о непрерывности деятельности	14
18. Информация о судебных разбирательствах	14
19. Информация по рискам.....	14
20. События после отчетной даты	15

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Коксохиммонтаж Северо-Запад» (далее – Общество) было основано в 2000 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 30 марта 2000 г. Выборгским территориальным отделением Учреждения юстиции Ленинградской областной регистрационной палаты, регистрационный номер 01/05578. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области поставлено на налоговый учет по месту нахождения (ИНН 4704039890), внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.02.2003 г. за основным регистрационным номером 1034700876297.

Юридический адрес: 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, ул. Вокзальная, д.18.

Почтовый адрес: 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, ул. Вокзальная, д.18.

Основным видом деятельности Общества является: работы по монтажу стальных строительных конструкций.

В 2022 году работали обособленные подразделения: Дирекция ООО «КХМ СЗ» Балаково, Саратовская область; Дирекция ООО «КХМ СЗ» Тазовское месторождение, Ямало-Ненецкий АО; Дирекция ООО «КХМ СЗ» Череповец, Вологодская обл., г. Череповец (закрыто 05.04.2022 г.); Дирекция ООО «КХМ СЗ» Усть-Луга и Дирекция ООО «КХМ СЗ» Высоцк, Ленинградская область.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице директора Горностаева Леонида Валерьевича на основании решений участников Общества от 18 ноября 2020 г. и 17 ноября 2022 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – директор Горностаев Леонид Валерьевич.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Консалтинг» ИНН 4704105529 КПП 470401001 ОГРН 1194704017925 Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006041488. Местонахождение: Ленинградская область, г. Выборг, ул. Советская, д.5.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022:

1. АО «Трест КХМ» - доля в уставном капитале - 100 %.

Акционеры:

Фуфаев Сергей Валентинович ИНН 770300273429

Корчагин Сергей Владимирович ИНН 504707667801

Физические лица с долей менее 5% в количестве 9 человек

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 143 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 149 чел.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2022 г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу, до 1 января 2022 г. – до 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Другие виды основных средств	10	2-31
Здания (кроме жилых)	-	7-20
Машины и оборудование	-	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	3-8
Сооружения	-	15-30
Средства транспортные	-	3-7

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Запасы для управленческих нужд признаются в расходах в периоде приобретения.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

9. Кредиты и займы

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена по следующему расчету: среднедневная сумма оплаты отпуска по предприятию с учетом страхового тарифа умноженного на количество календарных дней отпуска, на которые работники имеют право.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

12. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Объемы выполненных работ, не принятые Заказчиком, признаются «по мере готовности».

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы/расходы.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 в учетную политику Общества внесены изменения, которые применяются с 1 января 2022 года

14. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

15. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не производились.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

2. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма выданных долгосрочных беспроцентных займов работникам - 3088 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 4126 тыс. руб.), краткосрочных – 971 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. -1226 тыс. руб.)

Задолженность по полученным кредитам и займам на 31.12.2022 г. отсутствует.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2022 году не осуществлялись.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные по договорам аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В составе арендованных основных средств числятся:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Транспортные средства (лизинг)	1415	1415	
Транспортные средства			3291
Оборудование	63006	36448	36448
Итого	64421	37863	39739

По условиям договоров, объекты в лизинге отражаются на балансе лизингодателя.

В 2022 г. закрыты все договоры лизинга, заключенные ранее, новые договоры не заключались. .

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом в 2022 году выплачены лизинговые платежи в размере 178 тыс. руб. (с учетом НДС). В 2021 году – выплачено 715 тыс. руб. (с учетом НДС).

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.			
Наименование контрагентов	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
АО «Трест КХМ»	41185	43987	43425
ООО «ПромНефтеГазМонтаж»		7010	4110
Итого по существенным контрагентам	41185	50997	47535

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	26	8	27
Средства на расчетных счетах	4210	27162	13955
Средства на депозитных счетах	35000		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	39236	27170	13982

В составе строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. включает: НДС – 5679 тыс. руб., НДС – 1338 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 3 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 20085 тыс. руб.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочая, включая:</i>			
АО «Трест КХМ»	2569	7841	5915
ООО «Промнефтегазмонтаж»		525	1230
Итого по существенным контрагентам:	2569	8366	7145

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

9.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2022 г. 1771 тыс. руб. (в 2021 г. -4086 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 354 тыс. руб. (в 2021 г.: 817 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО).

ПНО, отраженные в отчетности общества, составили в 2022 г. 1205 тыс. руб. (в 2021 г. – 1246 тыс. руб.) ПНО обусловлены возникшими постоянными разницами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 2223 тыс. руб. (в 2021 г. – 2714 тыс. руб.) По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 11116 тыс. руб. (в 2021 г. – 13568 тыс. руб.).

9.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в прочие расходы –355 тыс. руб. (в 2021 году – 380 тыс. руб.).

10. Выручка

Выручка за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Статьи	2022 г.	2021 г.
СМР	313621	263522
Аренда ОС	503	30
Прочая	1	2
Итого по статье 2110 «Выручка»	314125	263554

11. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	17624	12653
Коммунальные платежи, вывоз мусора	28	19
Отчисления на социальное страхование	3987	3697
Материалы, использованные в административных нуждах	1824	761
Охранные и пожарные услуги	122	116
Услуги связи и почтовые расходы	365	281
Информационно-консультационные услуги	232	422
Командировочные расходы	94	49
Расходы по охране труда и промышленной безопасности	194	1221
Амортизация основных средств	1033	948
Страхование имущества и рисков	91	37
Иные расходы	1673	1965
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	27267	22169

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Доходы, связанные с реализацией ОС	0	728
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	417	610
Штрафы по договорам и прочие доходы	499	2871
Итого:	916	4209

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества и ОС	0	873
Расходы на услуги банков	778	765
Расходы прошлых периодов	73	225
Стоимость проезда от места жительства, благотворительная помощь	3994	3856
Отчисления в оценочные резервы		3450
Штрафы по договоам	9093	
Прочие расходы	1934	1512
Итого	15872	10681

13. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

тыс. руб.

Наименование расхода	2022г.	2021 г.
Электроэнергия	963	1286
Итого	963	1286

14. Связанные стороны

Состав связанных сторон Общества приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений.

Продажи АО «Трест КХМ»

Выручка и прочие доходы Общества от АО «Трест КХМ» представлена в таблице ниже (без НДС):

Вид дохода	2022 г.	2021 г.
Выручка по договорам строительного подряда	312394	261731
Итого доходы	312394	261731

тыс. руб.

Закупки у АО «Трест КХМ»

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных АО «Трест КХМ», составила (без НДС):

Вид закупок	2022 г.	2021 г.
Аренда	181	181
Оказание услуг, закупка материалов, ОС	37602	17267
Итого закупки	37783	17448

тыс. руб.

Состояние расчетов с АО «Трест КХМ»

Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
41185	43987	43425	2569	7841	5915

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты составляют 20880 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 37756 тыс. руб.).

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2021 и 2022 гг.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Сделок с Горностаевым Л.В. в 2022 не было

В 2021 году Горностаеву Л.В. выдан долгосрочный займ в сумме 1500 тыс. руб.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

16. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства Общество по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 г. не получало и не выдавало.

17. Информация о непрерывности деятельности

В 2022 году пандемия COVID-19 и СВО не оказала существенного влияния на непрерывность деятельности Общества, а также отсутствуют другие факты, оказывающие влияние на непрерывность деятельности Общества.

18. Информация о судебных разбирательствах

В 2022 году с ООО «ПромНефтеГаз Монтаж» ИНН 7814764946 в рамках дела №А56-41495/2021 в Арбитражном суде г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области подписано мировое соглашение.

19. Информация по рискам

В процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Общество определило для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Общества незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Общество из-за отсутствия факта использования заемных средств.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

20. События после отчетной даты

До даты утверждения отчетности - событий, влияющих на показатели отчетности за 2022 год, не было.

При этом, специальная операция на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. На дату утверждения отчетности деятельность Общества не попадает под санкционные ограничения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Директор

Главный бухгалтер

27 марта 2023 г



Горностаев Л.В.

Соловьева З.Б.