

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ФИРМА «МОНРЕМ»
ЗА 2022 ГОД**

1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 1 процента.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1С:Предприятие 8.3 (версия 3.0).

2 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью фирма «МОНРЕМ», зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №4 по Ростовской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц номер 1026101931030.

ИНН/КПП 6143001204/614301001.

Юридический адрес: 347382, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Черникова, д. 16.

Фактический адрес: 347382, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Черникова, д. 16.

В отчетном периоде действовал устав Общества, утвержденный общим собранием участников №107 от 06.09.2012г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2022г. – директор ООО фирма «МОНРЕМ» Таразанов Константин Сергеевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

- Таразанов Сергей Михайлович – 66,67%,
- Караченцев Дмитрий Анатольевич – 33,33%.

Общество имеет обособленные подразделения:

- 353555, Краснодарский край, Темрюкский р-н, п. Волна, «Таманьнефтегаз» База ЗАО
- 416152, Астраханская обл., Красноярский р-н, п. Комсомольский, ул. Юбилейная, 12, «Участок Аксарайского газоконденсатного комплекса» Обособленное подразделение ООО фирма «МОНРЕМ»

Основным видом деятельности Общества является Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 12170902.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 520 человек.

3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя Общества проводится не реже одного раза в три года.

Амортизация по данным основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется в общеустановленном порядке линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского баланса.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- | | |
|-------------------------|----------------|
| • Здания и сооружения | свыше 15 лет |
| • Машины и оборудование | от 2 до 30 лет |
| • Транспортные средства | от 5 до 10 лет |
| • Прочие | от 2 до 15 лет |

Таблица 1
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	493 188	(365 901)	63 379	(75)	75	(46 294)	-	-	556 492	(412 120)
	5210	за 2021г.	430 439	(330 687)	68 674	(5 925)	5 925	(41 139)	-	-	493 188	(365 901)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	286 449	(237 120)	50 197	(75)	75	(21 012)	-	-	336 571	(258 057)
	5211	за 2021г.	258 414	(223 616)	33 960	(5 925)	5 925	(19 429)	-	-	286 449	(237 120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	3 459	(3 232)	317	-	-	(149)	-	-	3 776	(3 381)
	5212	за 2021г.	3 459	(3 004)	-	-	-	(228)	-	-	3 459	(3 232)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	175 530	(118 219)	12 865	-	-	(23 589)	-	-	188 395	(141 808)
	5213	за 2021г.	140 816	(98 273)	34 714	-	-	(19 946)	-	-	175 530	(118 219)
Здания	5204	за 2022г.	22 128	(6 342)	-	-	-	(1 297)	-	-	22 128	(7 639)
	5214	за 2021г.	22 128	(5 053)	-	-	-	(1 289)	-	-	22 128	(6 342)
Сооружения	5205	за 2022г.	3 751	(988)	-	-	-	(247)	-	-	3 751	(1 235)
	5215	за 2021г.	3 751	(741)	-	-	-	(247)	-	-	3 751	(988)
Земельные участки	5206	за 2022г.	1 871	-	-	-	-	-	-	-	1 871	-
	5216	за 2021г.	1 871	-	-	-	-	-	-	-	1 871	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2
Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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.	-	78 494	-	(63 379)	15 115
	5250	за 2021г.	-	68 674	-	(68 674)	-
в том числе:							
Приобретение крана	5241	за 2022г.	-	15 115	-	-	15 115
	5251	за 2021г.	-	18 354	-	(18 354)	-
Приобретение оборудования	5242	за 2022г.	-	2 543	-	(2 543)	-
	5252	за 2021г.	-	5 457	-	(5 457)	-
Приобретение машин, оборудования	5243	за 2022г.	-	7 818	-	(7 818)	-
	5253	за 2021г.	-	7 654	-	(7 654)	-
Приобретение прицепа	5244	за 2022г.	-	10 890	-	(10 890)	-
	5254	за 2021г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Приобретение машин	5245	за 2022г.	-	952	-	(952)	-
	5255	за 2021г.	-	1 479	-	(1 479)	-
Приобретение автомобиля легкового	5246	за 2022г.	-	3 052	-	(3 052)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Приобретение зданий, сооружений	5247	за 2022г.	-	317	-	(317)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Приобретение строительной техники	5248	за 2022г.	-	2 792	-	(2 792)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Приобретение источника питания	5249	за 2022г.	-	669	-	(669)	-
	5259	за 2021г.	-	531	-	(531)	-
Приобретение крана электрического		за 2022г.	-	883	-	(883)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автобус HIGER KLQ6928Q ЛИЗИНГ (У719ВТ)		за 2022г.	-	8 721	-	(8 721)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Экскаватор CASE CX220C (610М8621) ЛИЗИНГ		за 2022г.	-	13 383	-	(13 383)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Toyota Land Cruiser 300 ЛИЗИНГ (X057EX-761)		за 2022г.	-	11 359	-	(11 359)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Приобретение автомобиля		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9 355	-	(9 355)	-
Приобретение в лизинг		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	11 177	-	(11 177)	-
Приобретение автомобиля грузового		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	10 210	-	(10 210)	-
Приобретение инвентаря, вычислительной техники		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	256	-	(256)	-
Приобретение инвентаря		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	332	-	(332)	-
Приобретение автомобиля МАЗ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	430	-	(430)	-
Приобретение станка сверлильного		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	652	-	(652)	-
Приобретение автобуса		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	704	-	(704)	-

4 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней стоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство в Обществе оценивается на отчетную дату в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

В результате проведенной инвентаризации неликвидные запасы не выявлены.

Таблица 3
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	643 864	-	643 864	1 302 131	(1 343 912)	-	X	602 083	-	602 083	
	5420	за 2021г.	271 143	-	271 143	2 005 796	(1 633 075)	-	X	643 864	-	643 864	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	29 585	-	29 585	169 165	(170 702)	-		28 048	-	28 048	
	5421	за 2021г.	11 155	-	11 155	603 375	(584 945)	-		29 585	-	29 585	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	127 782	(127 782)	-		-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	33 464	(33 464)	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2021г.	94	-	94	-	(94)	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	614 279	-	614 279	1 005 184	(1 045 428)	-		574 035	-	574 035	
	5425	за 2021г.	259 894	-	259 894	1 368 957	(1 014 572)	-		614 279	-	614 279	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным займам включаются в состав прочих доходов.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Таблица 4
Краткосрочные финансовые вложения (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Вложения в уставные капиталы	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Предоставленные займы	6 500	-	-
	Итого	6 500	-	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств Общества на рублевых счетах в банках.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ23/2011), утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. №11н. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 5
Информация о денежных средствах (тыс.руб.)

№ п/п	Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	80 638	5 088	5 315
3	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
	Итого денежные средства	80 638	5 088	5 315

По состоянию на 31.12.2022г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

7 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Общество не является получателем государственной помощи.

Таблица 6
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															уточненная по условиям договора	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	681 954	-	463 759	250	(661 899)	(198)	(198)	-	-	-	47	144	484 057	-	-	
	5530	за 2021г.	442 339	-	574 390	-	(327 458)	(7 806)	(7 806)	-	-	-	340	149	681 954	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	669 800	-	424 375	-	(643 580)	(180)	(180)	-	-	-	-	-	450 415	-	-	
	5531	за 2021г.	408 997	-	566 787	-	(305 984)	(305 984)	(305 984)	-	-	-	-	-	669 800	-	-	
	5512	за 2022г.	6 054	-	19 965	-	(3 022)	(18)	(18)	-	-	-	-	-	22 979	-	-	
	5532	за 2021г.	9 254	-	3 545	-	(6 707)	(38)	(38)	-	-	-	-	-	6 054	-	-	
	5513	за 2022г.	5 439	-	19 419	250	(14 636)	(14 636)	(14 636)	-	-	-	47	144	10 663	-	-	
	5533	за 2021г.	24 088	-	3 397	-	(14 767)	(7 768)	(7 768)	-	-	-	340	149	5 439	-	-	
	5514	за 2022г.	661	-	-	-	(661)	(661)	(661)	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	661	-	-	-	-	-	-	-	X	X	661	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	681 954	-	463 759	250	(661 899)	(198)	(198)	-	-	X	47	144	484 057	-	-	
	5520	за 2021г.	442 339	-	574 390	-	(327 458)	(7 806)	(7 806)	-	-	X	340	149	681 954	-	-	

Таблица 7
Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 966	23 291	-	(3 966)	-	-	-	23 291
	5571	за 2021г.	-	3 966	-	-	-	-	-	3 966
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 966	23 291	-	(3 966)	-	-	-	23 291
	5574	за 2021г.	-	3 966	-	-	-	-	-	3 966
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	950 822	88 166	2 840	(298 109)	47	145	145	743 911
	5580	за 2021г.	344 200	768 792	4 324	(166 846)	(137)	149	149	950 822
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	183 498	8 900	-	(178 917)	-	-	-	13 481
	5581	за 2021г.	34 382	169 899	6	(20 652)	(137)	-	-	183 498
авансы полученные	5562	за 2022г.	582 757	55 832	-	(37 981)	-	-	-	600 608
	5582	за 2021г.	200 234	401 277	-	(18 754)	-	-	-	582 757
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	157 537	14 850	2 618	(48 645)	-	-	-	126 360
	5583	за 2021г.	109 273	52 175	2 296	(6 299)	-	-	92	157 537
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	118 906	2 022	(120 928)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	5 260	222	(5 482)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	27 030	3 324	-	(27 084)	47	145	145	3 462
	5586	за 2021г.	311	26 535	-	(213)	340	57	57	27 030
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	954 788	111 457	2 840	(302 075)	47	145	145	767 202
	5570	за 2021г.	344 200	772 758	4 324	(166 846)	(137)	149	149	954 788

8 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Операции с долгосрочными кредитами и займами в 2022 году Обществом не осуществлялись.

Краткосрочные кредиты и займы Обществом в 2022 году погашены в полном объеме.

9 НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,
- налог на доходы физических лиц – 13%,
- налог на имущество – 2%,
- транспортный налог – в соответствии с законодательством.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества составила:

- 70 394 тыс.руб. по налогам в бюджет,
- 55 966 тыс.руб. перед государственными внебюджетными фондами.

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

10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

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

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

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

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств, реализации прочего имущества, расходы на банковские услуги, штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению общего собрания участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке 1370 «Нераспределенная прибыль».

Величина убытка прошлых лет на конец периода составила 0 тыс.руб., на начало периода составила 0 тыс.руб.

Величина убытка отчетного года составила 0 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 8
Доходы и расходы (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 253 176	1 196 817
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 045 428)	(1 014 573)
Валовая прибыль	207 748	182 244
Управленческие расходы	(69 791)	(122 691)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	137 957	59 553
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	90 803	38 529
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	89	4 625
В том числе:		
Доходы от продажи основных средств	25	4 625
Доходы от реализации прочего имущества	64	-
Иные прочие доходы	1190	417
В том числе:		
Списание кредиторской задолженности	-	137
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	250	-
Прочие доходы	940	280
Проценты к уплате	(222)	(2 023)
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(58)	(350)
В том числе:		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	(350)
Реализация прочего имущества	(58)	-
Иные прочие расходы	(48 153)	(23693)
В том числе:		
Банковские услуги	(2 972)	(946)
Штрафы, пени, неустойки по суду, госпошлины	(37 648)	(12 928)
Списание дебиторской зад-ти с истекшим сроком	-	(7 806)
Прочие расходы	(7 533)	(2 013)

Таблица 9
Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	170 172	584 658
Расходы на оплату труда	5620	441 209	432 073
Отчисления на социальные нужды	5630	136 077	133 988
Амортизация	5640	46 282	41 139
Прочие затраты	5650	281 236	299 790
Итого по элементам	5660	1 074 976	1 491 648
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(354 384)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	40 243	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 115 219	1 137 264

11 КАПИТАЛ. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

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

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 565 563 тыс.руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (503 443 тыс.руб.) составило 62 120 тыс.руб. или 12,33 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 565 553 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2021 год составила 503 443 тыс.руб.

Дивиденды в 2022 году начислены и выплачены в сумме 8 643 тыс.руб.

12 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Таблица 10
Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества, либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли:	
Таразанов Сергей Михайлович – 66,67%,	контроль
Караченцев Дмитрий Анатольевич – 33,33%.	контроль
2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли юридического лица:	
Общество с ограниченной ответственностью ПКП «Гефест-фирмы «МОНРЕМ», ИНН 6143011347, ОГРН 1026101931020	контроль
3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
Общество с ограниченной ответственностью «МОНРЕМ ТСМ», ИНН 6143055513, ОГРН 1046143000420	влияние
4. Единоличный исполнительный орган (директор):	
на 31 декабря 2021 года директор ООО фирма «МОНРЕМ» Таразанов Сергей Михайлович	контроль
на 31 декабря 2022 года директор ООО фирма «МОНРЕМ» Таразанов Константин Сергеевич	контроль

13 ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

14 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Директор



Главный бухгалтер

Таразанов К.С.

Леонова С.Г.