

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**АО «Шешмастройсервис» за 2022 год  
СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....</b>	<b>2</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	9
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» .....</b>	<b>10</b>
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» .....	10
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» .....	10
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» .....	10
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» .....	11
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	11
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» .....	11
3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» .....	12
3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» .....	12
3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» .....	13
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» .....	13
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	13
3.12. Прочие доходы и расходы .....	14
3.13. Расчеты по налогу на прибыль .....	15
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	16
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>	<b>16</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» .....	16
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	16
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	17
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» .....	24
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» .....	25
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	25
4.7. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» .....	25
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....	27
<b>5. Планы Общества по проведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством.....</b>	<b>28</b>

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества - Акционерное общество «Шешмастройсервис».

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Шешмастройсервис».

1.3. Место нахождения Общества: 423452, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.15;

1.4. Общество зарегистрировано 17.10.2000г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 2432/к(45), внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ 08.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021601625077.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004299334 от 30.10.2000г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020год -143 человек, за 2021год - 134 человек за 2022год - 155; численность работающих на 31.12.2020 - 139 человек, на 31.12.2022 – 150 человек, на 31.12.22 -162 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

### Информация об обособленных подразделениях

Таблица 1

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2020/ 31.12.2021/ 31.12.2022
1	Новошешминский р-н, с.Новошешминск	25.04.08	МИФНС №12 по РТ 1677	163132001	423190, РТ, Новошешминский р-н, с.Новошешминск	102 108 115
2	Черемшанский р-н, с. Новое Кадеево	01.02.17	МИФНС №16 по РТ 1644	164045001	423117, РТ, Черемшанский р-н, с. Новое Кадеево	11 11 11
3	Азнакаевский р-н, с.Балтачево	01.04.21	МИФНС №16 по РТ 1644	164345001	423302, РТ, Азнакаевский р-н, с.Балтачево	1 1

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

### Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 2

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	АО «Шешмаойл»	76
2	Физические лица	24

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%. Количество обыкновенных акций -100000шт. с номинальной стоимостью 1(один) руб.

1.10. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 3:

## Совет директоров

Таблица 3

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1.	Тахаутдинов Рустем Шафагатович-член совета директоров	1/22 от 22.06.2022
2.	Валиев Равиль Фаритович-член совета директоров	1/22 от 22.06.2022
3.	Валиев Данис Маликович- член совета директоров	1/22 от 22.06.2022
4.	Шигапов Радик Мулланурович- член совета директоров	1/22 от 22.06.2022
5.	Якупов Марат Анисович- член совета директоров	1/22 от 22.06.2022

В 2022г. Состав Совета директоров не менялся.

1.11. Исполнительным единоличным органом общества является ООО Управляющая компания «Шешмаойл» (далее «управляющая организация») в лице генерального директора Тахаутдинова Рустама Шафагатовича, на основании решения внеочередного общего собрания акционеров общества от 14.04.2006г. и договора об оказании услуг по управлению №02-06/УД от 17.04.2006г.

1.12. Ревизионная комиссия Общества утверждена решением общего Совета директоров №1/22 от 22.06.2022г

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1. Строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений);
2. Строительство площадных объектов;
3. Строительство линий электропередач и установка КТП;
4. Ремонтные работы
5. Оказание генподрядных услуг;
6. Сдача имущества в аренду;
7. Реализация покупных товаров;

1.14. Информация о проведенной в 2022г году инвентаризации приведена в таблице 4.

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022году

Таблица 4

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Материально-производственные запасы	07.11.2022	
Незавершенное производство	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2023	
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, а также за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет единоличный исполнительный орган общества – ООО «Управляющая компания «Шешмаойл».

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется отделом бухгалтерского учета и налогообложения АО «Шешмастройсервис» управляющей организации.

#### 1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол 1/22 от 22.06.2022.) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс". Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3, пом.24.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561.

ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс" является членом СРО ААС и включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020 г. за основным регистрационным номером: 12006043740

#### 1.17. Сведения о бенефициаре

Бенефициарным владельцем общества является Тахаутдинов Рустем Шафагатович.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №130-12 от 31.12.12г., приказа «О внесении изменений и дополнений в учетную политику» №12/14 от 31.12.14г., приказа №92/ПрПДШСС от 10.12.15г., приказа №14/16 от 30.12.16г., приказа №10/17 от 30.12.17г., приказа №5/19 от 31.12.19г., приказа №3/20 от 31.12.2020г., приказа №6/21 от 31.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### 2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

При приобретении нематериальных активов срок их полезного использования устанавливается приказом, который должен прикладываться ответственным лицом к документам на приобретение нематериальных активов.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Ежемесячные суммы амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

### 2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тысяч руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Обесценение основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Информация о сроках полезного использования основных средств представлена в таблице 5:

Таблица 5

Группа основного средства	СПИ (мес.)
Здания	61 -240
Сооружения	37 - 240
Машины и оборудования	25 - 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 -180
Прочие основные средства	37 - 180

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

#### 2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

#### 2.2.4. Учет запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов.

#### 2.2.5. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

#### 2.2.6. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

#### 2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

#### 2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности, следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату материальной помощи к отпуску;
- на выплату годового вознаграждения.

#### 2.2.9. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов
- резерв по сомнительным долгам
- резерв под обесценение финансовых вложений;

#### 2.2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

1. Строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений);
2. Строительство площадных объектов;
3. Строительство линий электропередач и установка КТП;
4. Ремонтные работы
5. Оказание генподрядных услуг;
6. Сдача имущества в аренду;
7. Реализация покупных товаров;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, срок выполнения которых превышает один отчетный год или сроки начала и окончания, выполнения которых приходится на разные отчетные годы (п.1 ПБУ-2/2008), определяются на конец отчетного периода в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008. Выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в отчетный период считаются возможными к возмещению.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» учитывается отдельно по видам деятельности общества: «Строительство трубопроводов», «Строительство линий электропередач и установка КТП», «Строительство площадных объектов» и «Ремонтные работы».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» по видам деятельности списывается ежемесячно в Дт сч.20 «Основное производство» пропорционально доле общей суммы заработной платы основного производства, приходящийся на данный вид деятельности. Счет 25 вид деятельности «Ремонтные работы» распределяется пропорционально статье затрат «Капитальный и текущий ремонт».

Счет 23 «Вспомогательное производство» по виду деятельности «Сдача имущества в аренду» списывается ежемесячно в Дт сч.20 «Основное производство» пропорционально доле общей суммы выручки по виду деятельности «Сдача имущества в аренду».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы» по виду деятельности ежемесячно пропорционально выручке, полученной за отчетный период и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

#### 2.2.11. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Приобретение объектов основных средств»;
- 01.3 «Арендованное имущество»;
- 02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1151. Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1451, краткосрочные обязательства по аренде – по строке 1520.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования равен сроку договора аренды. Ставка дисконтирования устанавливается равной процентной ставке привлекаемым заемным средствам внутри компаний ООО УК «Шешмаойл» по действующим договорам займов. Дисконтирование в 2022г. производится с применением ставки 0.10 %.

Ретроспективный пересчет не применяется.

#### 2.2.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### 2.2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### 2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

#### Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Таблица 6

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	П.3 Учет основных средств и капитальных вложений	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ № 6/21 от 31.12.21
2	П.3 Учет основных средств и капитальных вложений	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказ № 6/21 от 31.12.21

3	П.24 Аренда (лизинг)	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказ № 6/21 от 31.12.21
---	----------------------	---	---------------------------

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п.50 ФСБУ 25/2018)

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

### **Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

#### **3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»**

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств приведена в таблицах 2.1-2.4 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### **3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»**

Информация о предоставленных займах приведена в таблице 7.

Таблица 7  
(тыс.руб)

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2021	Обороты		Сальдо на 31.12.2022
		Дебет	Кредит	
ООО Инновация и Внедрение	100 000			100 000
<b>ИТОГО</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>

#### **3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»**

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах 8 и 9.

#### **Долгосрочные расходы будущих периодов**

Таблица 8  
(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Проект ПДВ загрязняющих веществ	121	97	73
Неисключительные права использования "СБиС ЭО"			24
Неисключительные права на программное		157	121

обеспечение WinPro 10a			
<b>ИТОГО</b>	121	254	218

### 3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблицах 4.1-4.2 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности числятся выданные авансы в счет предстоящих поставок запасов и составляют на 31.12.2021года – 19 288тыс.руб., на 31.12.2022года - 390тыс.руб.

Информация о расходах будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые отражаются в балансе в составе «Запасов») приведена в таблице 9.

#### Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 9  
(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Неисключительные права использования "СБиС++ЭО",	6	6	1
Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	5		
Неисключительные права пользования Сертум-Про			4
Неисключительные права пользования ПП Контур		70	4
Право на использование обновлений базы данных "Гранд Смета"			73
<b>ИТОГО</b>	11	77	82

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года в размере дебиторской задолженности, срок которой превысил 12 месяцев. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.2 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен счет 51 «Расчетные счета».

#### Дебетовое сальдо по счету 51 «Расчетные счета»

Таблица 10  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты	50 646	1 045	24 949

Информация о депозитных вкладах в кредитные организации приведена в таблице 11.

Таблица 11  
(тыс.руб)

Наименование кредитной организации	Сальдо на 01.01.2022	Обороты		Сальдо на 31.12.2022
		Дебет	Кредит	
ПАО СБЕРБАНК №8610	14 500	15 400	14 500	15 400
<b>ИТОГО</b>	<b>14 500</b>	<b>15 400</b>	<b>14 500</b>	<b>15 400</b>

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данными формы «Бухгалтерский баланс» приведена в таблице 12:

Таблица 12  
(тыс.руб)

Показатель	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Форма ББ	Форма ОДДС	Форма ББ	Форма ОДДС
	Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Стр.4500 «Остаток денежных средств на конец периода»	Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Стр.4500 «Остаток денежных средств на конец периода»
Денежные средства (расчетный счет)	15 545	15 545	40 349	40 349
Денежные документы				
<b>ИТОГО</b>	<b>15 545</b>	<b>15 545</b>	<b>40 349</b>	<b>40 349</b>

### 3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2020-2021 году:

Таблица 13  
(тыс.руб)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.					
<i>основной долг</i>					x
<i>проценты</i>					x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.		70 010		70 010	0,10
<i>основной долг</i>		70 000		70 000	x
<i>проценты</i>	29	10	29	10	x

Дополнительно в 2020-2021 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы –10 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2021-2022 году:

Таблица 14  
(тыс.руб)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения		200 051	6 036	194 015	0,10

свыше 1 года), в т. ч.					
основной долг		200 000	6 000	194 000	x
проценты		51	36	15	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	70 010	10072	80081	1	0,10
основной долг	70 000	10 000	80 000		x
проценты	10	72	81	1	x

Дополнительно в 2021-2022 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 123 тыс. руб.

### 3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» обособленно отражены данные по статье 12601 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка», представляющие собой выручку по выполненным в отчетном периоде, но не предъявленным заказчикам работы, по договорам, попадающим под применение ПБУ 2/2008. Сумма отражена за вычетом счета 76.Н.

#### Не предъявленная к оплате начисленная выручка

Таблица 15  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Начисленная (Виртуальная) выручка	633	2 911	2619

В составе прочих оборотных активов также учитываются:

- стоимость материальных ценностей, отраженных по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»;
- сумма НДС, исчисленная с авансов и предоплаты.

### 3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 7 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 16  
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость

1	строительство площадных объектов	98 853	108 326	193 847	214 327
2	строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений)	494 399	398 056	565 540	482 206
3	строительство линий электропередач и установка КТП	66 600	70 404	93 872	93 126
4	ремонтные работы			14 915	11 272
5	работы, выполненные субподрядными организациями	124 582	120 870	224 481	217 620
6	сдача в аренду помещений	6 893	2 764	5 393	5 754
7	перепродажа покупных товаров	233	167		
Итого		791 561	700 587	1 098 049	1 024 305

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 17 и 18.

#### Прочие доходы

Таблица 17  
(тыс.руб.)

Вид дохода	2021 год	2022 год
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества	48 164	43 699
- доходы, в виде списанной кредиторской задолженности		8 629
- доходы, в виде восстановления резерва	44	119
- лом от списания ОС и МПЗ длительного использования	21	61
- возмещение судебных расходов		8447
- прочие внереализационные доходы	2 495	
- расходы (доходы) прошлых лет	202	577
<b>ИТОГО</b>	<b>50 896</b>	<b>61 532</b>

#### Прочие расходы

Таблица 18  
(тыс.руб.)

Вид расхода	2021год	2022год
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	46 309	43 547
- отчисления в резерв под обесценение материальных ценностей		336
- отчисления в резерв по сомнительной дебиторской задолженности		6 520
- вознаграждение ревизионной комиссии	38	30
- расходы на услуги банков	103	272
- прочие неналоговые расходы, предназначенные для жилищного строительства	500	500
- расходы на гарантийный ремонт по договорам и обязательствам	2 495	511
- выплаты согласно коллективного договора (мат.помощь, путевки и т.п.) и компенсация стоимости питания работников	3 525	12 666
- страховые взносы с выплат из прибыли в пользу физических лиц	785	3 755
- безвозмездная передача	368	472

- благотворительная помощь	140	
- списанная в убыток дебиторская задолженность		2 252
- расходы от ликвидации основных средств	559	
- расходы прошлых лет	3 282	1 223
- прочие внереализационные расходы	143	456
- прочие расходы (штрафы, пени)	181	106
- судебные расходы	21	122
<b>ИТОГО</b>	<b>58 459</b>	<b>72 768</b>

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах.

Таблица 19  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2022
Бухгалтерская прибыль	6 628
Ставка по налогу на прибыль	20%
Условный расход по налогу на прибыль	1 326
Постоянный налоговый расход	(3 498)
Постоянный налоговый доход	115
Отложенный налог на прибыль	1 801
Текущий налог на прибыль	(6 509)
Прочее	---
Чистая прибыль (Бухгалтерская прибыль + текущий налог на прибыль + отложенный налог на прибыль)	1 920

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются отдельно.

#### 3.13.1. Отложенные налоговые активы

Таблица 20  
(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Внеоборотные активы			2
Незавершенное производство	5		
Материалы		48	220
Основные средства	12		62
Оценочные обязательства и резервы	2 171	2 603	3 025
Расходы будущих периодов	130	67	
Арендные обязательства			3 319
<b>Итого</b>	<b>2 319</b>	<b>2 717</b>	<b>8 623</b>

### 3.13.2. Отложенные налоговые обязательства

Таблица 21  
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Внеоборотные активы	6		
Незавершенное производство	31		1
Материалы	134	16	7
Основные средства	886	752	5 197
Проценты по обязательствам			9
<b>Итого</b>	<b>1 057</b>	<b>769</b>	<b>5 213</b>

### 3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.14.1. Арендованные основные средства

Таблица 22  
(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
АО «Шешмаойл»	2 498	2 498	101
ООО «Петрол-Сервис»	3 143	3 143	957
АО «Иделойл»	1 086	1 086	1 086
<b>Итого</b>	<b>6 728</b>	<b>6 728</b>	<b>2 144</b>

#### 3.14.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 23  
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
ООО ТаграС-Нефтегазстрой			2 242
ТРО «ВДПО» Альмет.межрай. отд			2
Суслов Алексей Сергеевич			9
ООО СТРОЙТРАНСГАЗ-Р	69	69	69
ООО Технострой	7	7	7
<b>Итого</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	<b>2 329</b>

### 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

#### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Бухгалтерский учет ведется в рублях.

#### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 24 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 24

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой	нет

пока не представлены налогоплательщику	
Предъявлен иск к покупателю	да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
И т.д.	

**Информацию о претензиях и судебных разбирательствах незавершенных на отчетную дату и до настоящего времени.**

Таблица 25

Контрагент	Предмет спора	События	Размер требований
ООО «СК Старт» - ответчик	Требование о взыскании задолженности об оплате поставленной продукции и неустойки за нарушение срока оплаты	18.11.21 истец направил претензию об оплате поставленной продукции. т.к. ответчик не исполнил обязательства, истец обратился в суд. 30.06.22 Решение Арбитражного суда РТ – взыскать с ООО СК Старт 11384398,13руб долга, 8325446,49руб неустойку, 121500руб расходы по госпошлине. 08.09.22 Постановление Одиннадцатого арбитражного апелляционного суда г. Самара- Решение АС РТ от 30.06.22 по делу А65-8752/2022 оставить без изменения.	8325446,49 руб.- неустойка, 121500руб-расходы по госпошлине

**4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

4.3.1. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2022г. представлена в таблице 26

Таблица 26

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Валиев Данис Маликович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2022
2	Валиев Равиль Фаритович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2022
3	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества  Принадлежит к группе лиц акционерного общества	22.06.2022  17.04.2006

			«Шешмастройсервис»	
4	Шигапов Радик Муллагулович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества;	22.06.2022
5	Якупов Марат Анисович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества;  Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	22.06.2022  22.06.2022
6	Акционерное общество «Шешмаойл»	1021607554000	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества «Шешмастройсервис»  Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.04.2004  15.05.2006
7	Акционерное общество «Геология»	1001601570376	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.04.2004
8	Акционерное общество «Иделойл»	1021605353296	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.04.2006
9	Акционерное общество «Пионер-2000»	1021605558215	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.07.2008
10	Акционерное общество «Елабуганефть»	1021606955336	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	03.08.2009
11	Акционерное общество «Геотех»	1021601975955	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	03.08.2009
12	Акционерное общество «Кондурчанефть»	1021605357025	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	05.10.2009
13	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шешмаойл»	1061644001792	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
14	Общество с ограниченной ответственностью «Нафта-Сервис»	1041608020728	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
15	Общество с ограниченной ответственностью «Петрол-Сервис»	1021601630577	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
16	Общество с ограниченной ответственностью «Стрела-М»	1021601371791	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006

17	Общество с ограниченной ответственностью «НК-Геология»	1051603001230	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	05.12.2005
18	Общество с ограниченной ответственностью «Векторстрой»	1021601375971	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.06.2009
19	Волков Анатолий Геннадиевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	06.04.2022
20	Общество с ограниченной ответственностью «Механика-Сервис»	1121644000389	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.02.2012
21	Сагитов Анвар Талгатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	26.04.2022
22	Общество с ограниченной ответственностью «ППН-Сервис»	1081644000305	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.01.2008
23	Магалимов Айрат Абрекович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	14.06.2013
24	Общество с ограниченной ответственностью «Туранефть»	1190280029807	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	30.04.2019
25	Мухаметшин Жалил Габдрахманович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	30.04.2019
26	Общество с ограниченной ответственностью «Нузаройл»	1195958017188	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.05.2019
27	Общество с ограниченной ответственностью «Варзинефть»	1161690109360	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	30.04.2019
28	Общество с ограниченной ответственностью «Осмос»	1090280022733	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.04.2022
29	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»	1061644065702	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	15.09.2010
30	Гильфанов Наил Ульфатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.01.2015
31	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «БиСофт»	1081644003385	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	23.12.2009
32	Усмаев Александр Мамашович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества	23.12.2009

			«Шешмастройсервис»	
33	Общество с ограниченной ответственностью «Общий центр обслуживания «Бизнес-Сервис»	1081644003913	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	23.12.2009
34	Каримова Чулпан Рашитовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	10.09.2013
35	Общество с ограниченной ответственностью «Сакура»	1071644002704	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	10.02.2009
36	Салахова Гульназ Робертовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	18.01.2011
37	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»	1061644059707	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.06.2009
38	Мавлетбаев Марсель Равилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	04.03.2019
39	Общество с ограниченной ответственностью «Аэролюкс»	1101644003328	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	21.12.2010
40	Зарипов Азат Тагирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	21.12.2010
41	Общество с ограниченной ответственностью «Инновация и Внедрение»	1101644003350	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	21.12.2010
42	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-лизинг»	1041608018429	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.02.2011
43	Галияхметов Айрат Гумарович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.02.2011
44	Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»	1151644000364	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	19.02.2015
45	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Охотный ряд»	1111644003680	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	28.04.2011
46	Общество с ограниченной ответственностью «Аллегри»	1071644001054	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.06.2016
47	Общество с ограниченной ответственностью	1141644000860	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.04.2014

	«Охотный ряд плюс»			
48	Общество с ограниченной ответственностью «СиДиАй»	1161690151150	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	22.09.2016
49	Штыров Павел Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	18.06.2021
50	Частное профессиональное образовательное учреждение «Учебно-консультационный центр «Карьера»	1081600002990	АО «Шешмаойл» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.09.2008
51	Львов Василий Николаевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.02.2022
52	Некоммерческая организация частное учреждение «Сеть фитнес-центров «Бушидо»	1051605065775	АО «Шешмаойл» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.12.2005
53	Зайнуллина Лилия Габдрахимовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	10.11.2022
54	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-старт»	1040204113652	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	04.10.2010
55	Пересторонин Евгений Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.10.2010
56	Общество с ограниченной ответственностью «"Глэмпинг Бушидо Парк»	1061688042591	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	22.04.2009
57	Общество с ограниченной ответственностью «Алма»	1061689022328	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.04.2009
58	Общество с ограниченной ответственностью «Литер-В»	1141644000981	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	11.04.2014
59	Биктимеров Ринат Наилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	19.05.2021
60	Общество с ограниченной ответственностью «Март»	1021601764535	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.04.2009
61	Общество с ограниченной	1071644000691	Принадлежит к группе лиц акционерного общества	17.04.2009

	ответственностью «Медиа-групп»		«Шешмастройсервис»	
62	Общество с ограниченной ответственностью «Научно- производственная организация «Иновация»	1081644003231	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	31.10.2008
63	Общество с ограниченной ответственностью «Панорама»	1091644003714	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	08.12.2009

4.3.2. Информация о связанных сторонах представлена в таблицах 27 и 28.

### Виды и объем операций в 2022г. со связанными сторонами

Таблица 27  
(тыс.руб.)

Наименование организации	Тип операций	Сумма операций со связанной стороной			
		2021г		2022г	
		реализа ция	поступле ние	реализац ия	поступлен ие
ООО УК "Шешмаойл"	Оказание услуг по управлению		28 867		26 618
	Услуги материально- технического снабжения по доставке ТМЦ		4 137		5 074
	Путевки в детские лагеря		26		40
АО "Шешмаойл"	Работы по обустройству Новошешминского, Северного, Краснооктябрьского, Летнего нефтяных месторождений	265 642		499 485	
	Проектные работы			617	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения			96	
	Аренда помещений	4 050	1 269	1 531	1 405
	Полученный Займ		70 000		110 000
	Проценты по полученному займу		10		116
АО "Геология"	Продажа / Поставка ТМЦ	93	171	33 722	116
	Работы по обустройству Чеканского, Уратьминского нефтяных месторождений	188 299		200 075	
	Полученный Займ				100 000
АО "Геотех"	Проценты по полученному займу				7
	Работы по обустройству Заречного, Глазовского нефтяных месторождений	50 217		27 735	
	Продажа / Поставка ТМЦ				36
АО "Елабуганефть"	Работы по обустройству Пенячинского нефтяного месторождения	23 640		17 729	
	Продажа / Поставка ТМЦ		79		
АО "Иделойл"	Работы по обустройству Дачного нефтяного	110 728		165 152	

	месторождения				
	Аренда помещений		184		184
	Продажа / Поставка ТМЦ	46		164	
АО "Кондурчанефть"	Работы по обустройству Аделяковского нефтяного месторождения	13 437		17 513	
ООО "НК-Геология"	Работы по обустройству Тумутукского нефтяного месторождения	134 058		44 968	
ООО «ППН-Сервис»	Выполнение строительно-монтажных работ	10 436		17 738	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения			2 796	
ООО "Векторстрой"	Оказание услуг по контролю качества сварных соединений и наружной изоляции		8 276		13 922
ООО "Механика-Сервис"	Изготовление и поставка изделий		21 510		38 468
	Выполнение строительно-монтажных работ			1 154	
	Продажа / Поставка ТМЦ			488	
ООО "Инновация и внедрение"	Проценты по выданному займу	100		100	
ООО «Петрол-Сервис»	Аренда помещений		4 459		4 549
	Техобслуживание оборудования пожаротушения			176	
	Выполнение строительно-монтажных работ	3 210		10 014	
	Продажа / Поставка ТМЦ			67	
ООО "Пионер-2000"	Выполнение строительно-монтажных работ	68		1 494	
ООО "Стрела-М"	Оказание транспортных услуг		254 576		301 794
	Прочие услуги (Wialon транспорта)		136		168
	Прочие услуги (Медосмотр водителей)		22		14
	Продажа / Поставка ТМЦ		324		602
ООО «Теплосервис»	Клиринговые услуги		290		320
	Техобслуживание газового оборудования		179		
	Выполнение строительно-монтажных работ				1 733
	Генподрядные услуги			134	
ООО «СиДиАй»	Оказание услуг по автоматизации программного продукта "1С Предприятие 8"		2 300		2 623
ООО "Сакура"	Организация питания сотрудников		2 993		10 293
	Аренда помещений	223		575	
ООО «Охотный ряд плюс»	Продажа / Поставка ТМЦ		52 050		56 250
	Аренда помещений	552			
ЧПОУ "УКЦ "Карьера"	Оказание образовательных и консультационных услуг		298		445
НО ЧУ "Сеть фитнес-	Физкультурно-оздоровительные. услуги		9		104

центров"Бушидо"	Выполнение строительно-монтажных работ	719		73	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения			741	

**Информация дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами**

Таблица 28  
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации	Сальдо расчетов на 31.12.2021		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
		Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО УК "Шешмаойл"		6 583		3 591
2	АО "Шешмаойл"		85 453		15 907
3	АО "Геология"	8 348			67 788
4	АО "Геотех"	6 499		580	
5	АО «Елабуганефть»		17 320		987
6	АО "Иделойл"	5 491		29 518	
7	АО "Кондурчанефть"	6 350		2 291	
8	ООО "НК-Геология"	5 871		731	
9	ООО «ППН-Сервис»		16 258	3 806	
10	ООО "Векторстрой"		595		1 897
11	ООО "Механика-Сервис"		819		1 811
12	ООО "Инновация и внедрение"	104393		104 425	
13	ООО «Петрол-Сервис»		379	9 357	
14	ООО «Пионер-2000»	19		1 375	
15	ООО "Стрела-М"		19 083		32 492
16	ООО «Теплосервис»		24		47
17	ООО «СиДиАй»		171		289
18	ООО "Сакура"		549		139
19	ООО «Охотный ряд плюс»	16 940			5 810
20	ЧПОУ "УКЦ "Карьера"		56		24
21	НО ЧУ "Сеть фитнес-центров"Бушидо"			450	
22	ООО Торговый дом "Охотный ряд"	3 460		3 460	

Выплаты членам совета директоров за 2022г не производились.

Информация по вознаграждению основному управленческому персоналу (исполнительному директору и главному инженеру) представлена в таблице 29. Долгосрочных вознаграждений не было.

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Таблица 29  
(тыс.руб)

Виды выплат	Размер вознаграждений, (в совокупности)	
	за 2021 год	за 2022 год
Заработная плата (без учета страховых взносов)	4527	5074

**4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Общество в отчетном году государственной помощью не пользовалось.

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основным видом деятельности Общества является строительство.

Общество не предполагает прекращение данной деятельности.

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Тем самым, на основании изложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

#### 4.7. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации за 2022г.

Таблица 30  
(тыс.руб)

№ п/п	Расходы	Сумма, тыс.руб.
1	Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	6
2	Расходы на разработку и корректировку экологической документации	537
3	Сдача и утилизация отходов	364
4	Полис страхования опасного объекта (котельная)	11
	<b>ИТОГО</b>	<b>918</b>

**План природоохранных мероприятий**

Таблица 31

№ п/п	Наименование мероприятий	Ожидаемый эффект	Срок выполнения	Сумма затрат на выполнение мероприятий, руб.	Источник финансирования мероприятий
1.	Контроль за содержанием территорий баз и строительных площадок в удовлетворительном состоянии	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Постоянно	Без затрат	Собственные средства
2.	Заключение договоров на утилизацию и передачу отходов сторонним организациям.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	1-й квартал 2023 г	Без затрат	Собственные средства
3.	Подготовка проектов приказов, распорядительных документов в области экологии.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Январь 2023г	Без затрат	Собственные средства
4.	Сдача отходов производства и потребления организациям, имеющим лицензии на прием отходов	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Ежеквартально, до 10 числа месяца, следующего за отчетным	В соответствии с договором	Собственные средства
5.	Сдача отчетов в статистику: - 4-ОС	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 25.01.2023г	Без затрат	Собственные средства
6.	Сдача отчетов в Управление Росприроднадзора: - 2-ТП (отходы) - 2-ТП (воздух)	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 01.02.2023г	Без затрат	Собственные средства
7.	Сдача отчета 2-ТП (водхоз) в Управление Росприроднадзора с предоставлением копии в МЭПР РТ.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 10.01.2023г	Без затрат	Собственные средства
8.	Сдача отчета о проведении природоохранных мероприятий в Управление Росприроднадзора и МЭПР РТ.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 25.01.2023г	Без затрат	Собственные средства
9.	Внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 01.03.2023г	В соответствии с расчётом платы	Собственные средства
10.	Сдача декларации о плате за НВОС в Росприроднадзор.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 10.03.2023г	Без затрат	Собственные средства
11.	Внесение авансовых платежей за НВОС в Росприроднадзор.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 20.04.23г, 20.07.23г, 20.10.23г.	В соответствии с расчётом платы	Собственные средства
12.	Ведение журнала учета движения отходов и обращения с ними	Исключение возможности загрязнения	Постоянно	Без затрат	Собственные средства

		окружающей среды			
13.	Предоставление отчета производственного экологического контроля	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	25.03.2023г.	В соответствии с договором	Собственные средства
14.	Заключение договоров на производственный контроль выбросов.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	1-й квартал 2023г	Без затрат	Собственные средства
15.	Проведение лабораторно-инструментальных замеров нормативов выбросов на источниках выброса.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	В соответствии с графиком	В соответствии с договором	Собственные средства
16.	Организация обучения руководителей, специалистов и ИТР в области обращения с опасными отходами.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	1-й квартал 2023г	В соответствии с договором	Собственные средства
17.	Организация проведения лабораторно-инструментальных замеров атмосферного воздуха на границе СЗЗ.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	В соответствии с графиком	В соответствии с договором	Собственные средства
18.	Составление Плана природоохранных мероприятий на 2023г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2023г	Без затрат	Собственные средства
19.	Составление Плана-графика производственного контроля атмосферного воздуха на границе СЗЗ на 2023г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2023г	Без затрат	Собственные средства
20.	Составление Плана-графика контроля за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов на 2023г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2023г	Без затрат	Собственные средства
21.	Не допускать проливов нефтепродуктов в местах стоянки автомашины и сварочных агрегатов	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Постоянно	Без затрат	Собственные средства

#### 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений представлены в таблице 32:

таблица 32  
(тыс.руб)

Вид оценочного значения	На 31.12.2021	Изменения за 2022	На 31.12.2022
Амортизация ОС	16 879	2 069	18 948
Сроки полезного использования ОС			
Резерв сомнительных долгов	3 460	6 520	9 980
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	877	217	1 094
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств	-	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков, материальной помощи к отпуску и годовое вознаграждение	12 142	2 982	15 124
Отложенные налоговые активы	2 717	5 906	8 623
Отложенные налоговые обязательства	769	4 444	5 213

**5. Планы Общества по проведению чистых активов в соответствии с действующим законодательством**

Чистые активы общества больше величины уставного капитала, что соответствует действующему законодательству

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Тахаутдинов Р.Ш.)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (Шигапов Р.М.)



30 марта 2023г.

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

**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	-	-	-



**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 2022 г.	-	26 454	-	(25 962)	492
	5250	за 2021 г.	-	4 480	(265)	(4 215)	-
в том числе:							
Реконструкция культбудки передвижной на колесах б/у инв №305 (баня)	5241	за 2022 г.	-	492	-	-	492
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Реконструкция котельной на базе ШСС Альметьевск инв.№ 79	5261	4 610	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 144	6 728	6 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Тахаутдинов Рустем  
Шафагатович**

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

**Шигапов Радик  
Мулланурович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.





### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

**Тахаутдинов Рустем  
Шафагатович**

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

**Шигапов Радик  
Мулланурович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

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 2022 г.	140 709	(877)	139 832	1 077 949	(1 070 622)	119	(336)	X	148 036	(1 094)	146 942
	5420	за 2021 г.	94 590	(920)	93 670	753 674	(707 555)	43	-	X	140 709	(877)	139 832
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	140 448	(877)	139 571	417 409	(44 688)	119	(336)	(365 255)	147 914	(1 094)	146 820
	5421	за 2021 г.	94 241	(920)	93 321	335 258	(291)	43	-	(288 760)	140 448	(877)	139 571
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	7	-	7	413	(401)	-	-	-	19	-	19
	5423	за 2021 г.	7	-	7	368	(368)	-	-	-	7	-	7
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	660 127	(1 025 385)	-	-	365 279	21	-	21
	5425	за 2021 г.	331	-	331	417 745	(706 836)	-	-	288 760	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2022 г.	254	-	254	-	(148)	-	-	(24)	82	-	82
	5527	за 2021 г.	11	-	11	303	(60)	-	-	-	254	-	254

#### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Тахаудинов Рустем  
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик  
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 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 долгосрочной задолженности	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 2022 г.	-	-	114 741	-	(2 763)	-	-	-	-	-	-	111 978	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	114 741	-	(2 763)	-	-	-	-	-	-	111 978	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	464 006	(3 460)	1 532 900	-	(1 595 242)	-	(6 520)	-	-	-	-	401 664	(9 980)
	5530	за 2021 г.	237 273	(3 460)	1 300 419	-	(1 073 686)	-	-	-	-	-	-	464 006	(3 460)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	269 794	(3 460)	1 370 209	-	(1 274 865)	-	(6 520)	-	-	-	-	365 138	(9 980)
	5531	за 2021 г.	194 947	(3 460)	1 004 784	-	(929 937)	-	-	-	-	-	-	269 794	(3 460)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	124 500	-	112 527	-	(213 812)	-	-	-	-	-	-	23 215	-
	5532	за 2021 г.	28 413	-	186 255	-	(90 168)	-	-	-	-	-	-	124 500	-
Прочая	5513	за 2022 г.	69 712	-	50 164	-	(106 565)	-	-	-	-	-	-	13 311	-
	5533	за 2021 г.	13 913	-	109 380	-	(53 581)	-	-	-	-	-	-	69 712	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	464 006	(3 460)	1 647 641	-	(1 598 005)	-	(6 520)	X	-	-	-	513 642	(9 980)
	5520	за 2021 г.	237 273	(3 460)	1 300 419	-	(1 073 686)	-	-	X	-	-	-	464 006	(3 460)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 980	-	3 460	-	3 460	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 658	-	3 460	-	3 460	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 275	-	-	-	-	-
прочая	5543	47	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	70 010	227 414	51	(86 046)	-	-	-	-	211 429
	5571	за 2021 г.	-	70 000	10	-	-	-	-	-	70 010
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	70 100	210 000	51	(86 046)	-	-	-	-	194 015
	5573	за 2021 г.	-	70 000	10	-	-	-	-	-	70 010
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2022 г.	-	17 414	-	-	-	-	X	X	17 414
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	304 039	1 902 137	72	(1 940 259)	-	-	-	-	265 989
	5580	за 2021 г.	166 714	1 499 794	-	(1 362 469)	-	-	-	-	304 039
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	125 373	1 133 176	-	(1 120 556)	-	-	-	-	137 993
	5581	за 2021 г.	96 271	866 514	-	(837 412)	-	-	-	-	125 373
авансы полученные	5562	за 2022 г.	153 778	240 335	-	(321 609)	-	-	-	-	72 504
	5582	за 2021 г.	51 362	272 778	-	(170 362)	-	-	-	-	153 778
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	18 955	288 292	-	(276 700)	-	-	-	-	30 547
	5583	за 2021 г.	12 868	232 284	-	(226 197)	-	-	-	-	18 955
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	72	(71)	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2022 г.	5 933	240 334	-	(221 323)	-	-	-	-	24 944
	5586	за 2021 г.	6 213	128 218	-	(128 498)	-	-	-	-	5 933
Арендные обязательства	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	374 049	2 129 551	123	(2 026 305)	-	X	-	-	477 418
	5570	за 2021 г.	166 714	1 569 794	10	(1 362 469)	-	X	-	-	374 049

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем  
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик  
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	365 625	243 154
Расходы на оплату труда	5620	112 726	88 142
Отчисления на социальные нужды	5630	33 859	26 495
Амортизация	5640	6 537	3 642
Прочие затраты	5650	564 090	393 604
Итого по элементам	5660	1 082 837	755 037
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10	133
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 082 847	755 170

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем

Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик

Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 142	39 221	(36 239)	-	15 124
в том числе:						
Взносы от НС	5701	83	112	(92)	-	103
Годовое вознаграждение	5702	-	9 981	(9 981)	-	-
Матпомощь к отпуску	5703	-	7 659	(7 659)	-	-
Страховые взносы	5704	2 871	3 832	(3 106)	-	3 597
Страховые взносы по год.вознаграждению	5705	-	2 876	(2 876)	-	-
Страховые взносы по матпомощи	5706	-	2 351	(2 351)	-	-
Отпускные	5707	9 189	12 409	(10 174)	-	11 424

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем  
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик  
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем  
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик  
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

