

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на 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 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | 40 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Мострюков Дмитрий
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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)

**Мострюков Дмитрий
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 21 725 | - | 27 616 | - | (21 726) | - | - | - | - | - | - | 27 616 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 7 386 | - | 21 684 | - | (7 344) | - | - | - | - | - | - | 21 725 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 21 574 | - | 27 543 | - | (21 574) | - | - | - | - | - | - | 27 543 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 7 170 | - | 19 499 | - | (5 081) | - | - | - | - | - | - | 21 574 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 139 | - | 73 | - | (139) | - | - | - | - | - | - | 73 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 205 | - | 97 | - | (163) | - | - | - | - | - | - | 139 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 13 | - | - | - | (13) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2021г. | 11 | - | 13 | - | (11) | - | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 21 725 | - | 27 616 | - | (21 726) | - | - | X | - | - | - | 27 616 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 7 386 | - | 21 684 | - | (7 344) | - | - | X | - | - | - | 21 725 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 14 779 | 11 910 | - | (14 779) | - | - | - | - | 11 910 |
| | 5580 | за 2021г. | 7 223 | 13 300 | - | (5 744) | - | - | - | - | 14 779 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 3 948 | 1 355 | - | (3 948) | - | - | - | - | 1 355 |
| | 5581 | за 2021г. | 1 620 | 2 469 | - | (140) | - | - | - | - | 3 948 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | 75 | - | - | (75) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 7 262 | 7 363 | - | (7 262) | - | - | - | - | 7 363 |
| | 5583 | за 2021г. | 3 996 | 7 262 | - | (3 996) | - | - | - | - | 7 262 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 3 569 | 3 192 | - | (3 569) | - | - | - | - | 3 192 |
| | 5586 | за 2021г. | 1 532 | 3 569 | - | (1 532) | - | - | - | - | 3 569 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 14 779 | 11 910 | - | (14 779) | - | X | - | - | 11 910 |
| | 5570 | за 2021г. | 7 223 | 13 300 | - | (5 744) | - | X | - | - | 14 779 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мострюков Дмитрий
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 8 676 | 8 074 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 71 860 | 51 825 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 15 053 | 11 621 |
| Амортизация | 5640 | 913 | 1 161 |
| Прочие затраты | 5650 | 6 701 | 8 617 |
| Итого по элементам | 5660 | 103 203 | 81 298 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 103 203 | 81 298 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мострюков Дмитрий
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

27 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 | 2 084 | 6 551 | (6 266) | - | 2 369 |

Руководитель _____
(подпись)

**Мострюков Дмитрий
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Основные сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Строй» ИНН 4345005529 организовано в 2000 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024301308624..

Юридический адрес: 610014, г.Киров, ул.Щорса, 95. ИНН 4345005529

Почтовый адрес: : 610014, г.Киров, ул.Щорса, 95. ИНН 4345005529

Основной вид деятельности – Общестроительные работы (ОКВЭД 41.20)

Уставный капитал, указанный в учредительных документах, составляет 10 000 руб.

Среднесписочная численность работников за 2022 г. – 158 чел.

Основные показатели деятельности предприятия

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

Выручка от продажи товаров, оказания услуг составила – **106 414 тыс. руб.**

Себестоимость реализованных товаров – **97 333 тыс. руб.**

Управленческие расходы – **5 870 тыс. руб.**

Внереализационные доходы – **802 тыс. руб.**

Внереализационные расходы – **838 тыс. руб.**

Прибыль по данным бухгалтерского учета – **3 175 тыс. руб.**

Для целей исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Прибыль по данным налогового учета **3 743 тыс. руб.**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе распределены между активами баланса исходя из срока обращения, в составе прочих внеоборотных активов и запасов.

Кредитов , не погашенных в срок нет.

Просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по заработной плате нет.

Все налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды перечисляются полностью и в установленные сроки.

Информация о существенных событиях

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 «Основные средства» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 на сумму 39 593,39руб. в том числе:

- перевод ОС в малоценное оборудование -39 593,39 руб.;

Оборот по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", связанный с переходом на ФСБУ 6/2020, будет отражен в Разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2022 год ("Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок).

Директор

Д.В. Мострюков

Гл. бухгалтер

Е.А. Логинова