

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

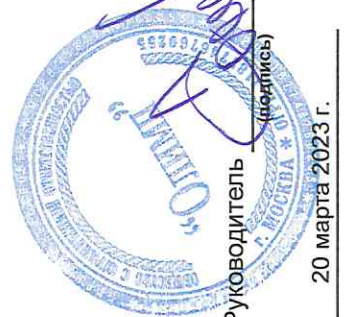
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 118	-	(2 118)	-
	5250	за 2021г.	-	30 234	-	(30 234)	-
в том числе: МФУ цветное Kyocera TASKalfa 2554ci 1102YP3NLO A3,25ppm,1200dpi,Duplex,USB/LAN/NFC,4Gb+SSD32Gb,без к	5241	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
	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:			
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

20 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

20 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	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						
в том числе:	Запасы - всего	5400	за 2022г.	266 486	-	266 486	906 445	(862 928)	-	X	310 003	-	310 003	
		5420	за 2021г.	1 602 639	-	1 602 639	1 349 357	(2 685 509)	-	X	266 486	-	266 486	
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	266 486	-	266 486	318 920	(275 404)	-		310 003	-	310 003	
	Готовая продукция	5421	за 2021г.	403 660	-	403 660	388 359	(525 532)	-		266 486	-	266 486	
		5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	587 525	(587 525)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	1 198 979	-	1 198 979	960 998	(2 159 977)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

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



Голивец Сергей  
Валентинович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 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		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 850 938	-	737 844	-	(152 473)	-	-	-	-	5	3 436 315	-
	5530	за 2021г.	175 834	-	2 761 487	-	(86 867)	-	-	484	-	-	2 850 938	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 605 591	-	730 577	-	(830)	-	-	-	-	-	3 335 337	-
	5531	за 2021г.	10 929	-	2 604 315	-	(9 653)	-	-	-	-	-	2 605 591	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	244 489	-	3 819	-	(151 268)	-	-	-	-	-	97 040	-
	5532	за 2021г.	162 120	-	156 870	-	(74 501)	-	-	-	-	-	244 489	-
Прочая	5513	за 2022г.	858	-	3 448	-	(374)	-	-	-	-	5	3 938	-
	5533	за 2021г.	2 785	-	302	-	(2 713)	-	-	484	-	-	858	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 850 938	-	737 844	-	(152 473)	-	-	X	-	5	3 436 315	-
	5520	за 2021г.	175 834	-	2 761 487	-	(86 867)	-	-	X	484	-	2 850 938	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	12 000	-	-	-	-	-	-	-
	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.	3 182 071	634 279	1 006	(20 868)	-	-	-	5	3 796 493
	5580	за 2021г.	1 804 687	1 512 678	1 237	(137 015)	-	-	484	-	3 182 071
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	662 421	161 268	-	(18 397)	-	-	-	-	805 291
	5581	за 2021г.	185 040	613 292	1	(135 912)	-	-	-	-	662 421
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 505 141	463 666	-	(904)	-	-	-	-	2 968 003
	5582	за 2021г.	1 606 421	898 671	-	49	-	-	-	-	2 505 141
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 800	1 079	49	(1 405)	-	-	484	5	1 528
	5583	за 2021г.	2 056	8	279	(1 027)	-	-	-	-	1 800
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	12 002	-	957	-	-	-	-	-	12 960
	5585	за 2021г.	11 170	-	957	(125)	-	-	-	-	12 002
прочая	5566	за 2022г.	707	8 266	-	(261)	-	-	-	-	8 711
	5586	за 2021г.	-	707	-	-	-	-	-	-	707
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 182 071	634 279	1 006	(20 868)	-	X	-	5	3 796 493
	5570	за 2021г.	1 804 687	1 512 678	1 237	(137 015)	-	X	484	-	3 182 071

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)

Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	257 724	482 300
Расходы на оплату труда	5620	60 770	63 320
Отчисления на социальные нужды	5630	16 730	17 166
Амортизация	5640	15 844	6 111
Прочие затраты	5650	256 800	412 999
Итого по элементам	5660	607 868	981 896
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 198 979
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	607 868	2 180 875

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



Руководитель  
Голивец Сергей  
Валентинович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

20 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	848	3 905	(2 030)	(1 848)	875

Руководитель (подпись)



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	8 708	703	-
в том числе:				
Гарантийные удержания по Договору подряда № СМР-К/09/20 от 16.09.2020 УНИВЕРСАЛСТРОЙ-М ООО	5801	445	703	-
Гарантийные удержания по Договору поставки № П-К/02/22 от 09.03.2022 ЭКООКНА МАРКЕТ ООО	5802	8 263	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

20 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		114		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		114		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-



Голивец Сергей  
Валентинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

20 марта 2023 г.



Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМП»

ИНН /КПП 9701119610/ 770101001, ОГРН 1187746760255

105005, г. Москва, Старокирочный пер., дом 16/2, с1, пом. II, ком. 5Б, ОФ 3Д

---

## Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМП»

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМП» (ИНН/КПП 9701119610/770101001) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20.08.2018 за ОГРН 1187746760255.

Сокращённое наименование: ООО «ОЛИМП»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 105005, г. Москва, Старокирочный переулок, дом 16/2, стр. 1, помещение II, комната 5Б, офис 3Д.

Участником Общества являются:

- Юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОКОНЦЕПТ» ИНН 704866448 размер доли 99,99%

- Юридическое лицо Акционерное общество «КВАРТАНОВА» ИНН 9725008003 размер доли 0,01%.

На 31.12.2022 уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости доли участников и оплачен участниками полностью (100%).

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе филиалов и обособленных подразделений нет.

Основная деятельность:

( ОКВЭД 41.20) Строительство жилых и нежилых зданий.

Основной целью общества является получение прибыли путём эффективного осуществления деятельности.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г составляет 29 человека, на 31.12.2021 г - 33 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор: Голивец Сергей Валентинович.



## 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 29 июля 1998 года №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 3. Сведения о доходах и расходах

Согласно Учетной политике при определении доходов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 М 32н. Учет реализации осуществляется по моменту выполнения работ (услуг).

### 3.1. Выручка по основному виду деятельности (стр. 2110 ОФР)

(в тыс. руб.)

Статьи доходов	2022	2021
Строительно-монтажные работы	610 119	2 181 659
<b>ИТОГО</b>	<b>610 119</b>	<b>2 181 659</b>

### 3.2. Себестоимость реализации (стр. 2120 ОФР)

(в тыс. руб.)

Статьи расходов	2022	2021
Подрядные и субподрядные работы	199 966	620 798
Материалы, используемые при строительстве	256 685	935 240
Собственные силы	17 308	11 118
Услуги строительных машин и механизмов	29 857	249 006
Прочие расходы на строительство	83 709	343 815
<b>ИТОГО</b>	<b>587 525</b>	<b>2 159 977</b>

### 3.3. Прочие доходы (стр. 2340 ОФР)

(в тыс. руб.)

Статьи доходов	2022	2021
Реализация прочего имущества(материалов)	20 284	14 972
Безвозмездная финансовая помощь от учредителя	-	30
Излишки товаров выявленные в результате инвентаризации	233	
Прочие внереализационные доходы	1 848	15
<b>ИТОГО</b>	<b>22 365</b>	<b>15 017</b>

### 3.4. Прочие расходы (стр.2350 ОФР)

(в тыс. руб.)

Статьи затрат	2022	2021
Реализация прочего имущества (материалов)	17 680	13 929
Расходы на услуги банков	112	68
Штрафы ,пени, неустойки к уплате по договорам	26	4
Штрафы, пени по налогам и сборам	48	280
Прочие расходы	230	82
<b>ИТОГО</b>	<b>18 096</b>	<b>14 363</b>

#### 4. Раскрытие применяемых методов учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора от 31.12.2021 г. В указанном отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Общество применяет автоматизированную систему учета:

-1С: «Бухгалтерия»;

-1С: «Зарплата и Управление Кадрами».

Общество применяет унифицированные формы первичной документации, в том числе формы, специализированные для учета операций в строительной отрасли.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ зависит от особенности приобретения.

Общество применяет позаказный метод, при котором рассчитывается себестоимость по каждому заключенному договору. Ежемесячно, на последний день месяца, осуществляется оценка остатка по счету 20 «Основное производство». Сальдо по дебету счета 20 отражается в разрезе статей затрат и формирует стоимость незавершенного производства.

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные налоговые периоды, признаются способом «по мере готовности». Для признания выручки и расходов по договору (заказу) способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по доле понесённых на отчётную дату расходов в расчётной величине общих расходов по договору.

В настоящее время ООО «ОЛИМП» выполняет работы по Государственному контракту № 18202029036720000000000000 от 26.12.2018 г. с длительным циклом производства.

##### 4.1. Расчет выручки «по мере готовности»

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Стоимость контракта	3 880 971	3 880 971
Процент завершенности работ на конец года	85,58	67,04
Расчетная выручка по контракту на конец года	3 321 375	2 601 630
Выручка по контракту за предыдущие периоды	2 601 630	-
<b>Выручка по мере готовности</b>	<b>719 745</b>	<b>2 601 630</b>



## 5. Заемные средства

Общество получило заемные средства от ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» для осуществления основной деятельности по следующим договорам займа:

(в тыс. руб.)

Заимодавец/Договор	Сумма займа на 31.12.2022	Процент
МАКАРОВ ДМИТРИЙ ОЛЕГОВИЧ Договор займа № 1-12 от 05.12.2018г.	2 627	-
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа № 03-12/18-3 от 28.12.2018	150	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа № ТК-О/05-03-3 от 05.03.2019	150	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа № ТК-О/14-02-3 от 14.02.2019	200	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа № ТК-О/20-02-3 от 20.02.2019	110	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа ТК-О/01-02-3 от 01.02.2019	2 500	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа ТК-О/05-02-3 от 05.02.2019	500	9,25
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа ТЦ-О/49-3 от 12.08.2019	100	18
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» ДС 1 к Договору займа ТЦ-О/58-3 от 28.08.2019 от 10.09.2019	3 287	18
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа ТК-О/19-01/3 от 18.01.2019 г.	150	9,25
<b>ИТОГО Краткосрочные займы</b>	<b>9 774</b>	
ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» Договор займа ТЦ/7/21/3 от 27.12.2021 г.	12 000	-
<b>ИТОГО Долгосрочные займы</b>	<b>12 000</b>	

Начисление процентов по договорам займа в течение 2022 года составило:

(в тыс. руб.)

Наименование обязательства	Сальдо на 01.01.2022	Обороты за 2021		Сальдо на 31.12.2022
Заемные средства	9 774	-	12 000	21 774
Проценты	2 228	-	957	3 185
<b>ИТОГО</b>	<b>12 002</b>	<b>125</b>	<b>957</b>	<b>24 959</b>

## 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Создание и использование резервов предстоящих расходов осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по видам резервов, а именно на предстоящую оплату отпусков работникам. Использование резервов предстоящих расходов отражается в учете по мере выполнения тех мероприятий, на финансирование которых создавался резерв.

(в тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на 01.01.2022	Обороты 2022		Сальдо на 31.12.2022
Резервы в части отпусков будущих периодов	703	3 012	3 034	725
Резервы на страховые взносы предстоящих отпусков	145	866	871	150
<b>ИТОГО</b>	<b>848</b>	<b>3 878</b>	<b>3 905</b>	<b>875</b>

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Судебные процессы с участием Общества на 31.12.2022 отсутствуют.



## 7. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб. (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) (пункт 12 ФСБУ 6/2020).

Основные средства после признания продолжают оцениваться по первоначальной стоимости (пункт 13 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится (пункт 14 ФСБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (пункт 35 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и завершает начисление амортизации с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяц признания или списания объекта (пункт 33 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя при признании этого объекта в бухгалтерском учете, а также, при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (пункт 37 ФСБУ 6/2020).

В зависимости от продолжительности полезной эксплуатации объекта его включают в одну из 10 групп:

- первая группа-СПИ имущества составляет от 1года до 2 лет (в любой группе в нее входит верхняя граница интервала);
- вторая группа-свыше 2 лет до 3 лет;
- третья группа-более 3 лет до 5 лет;
- четвертая группа -свыше 5 лет до 7 лет;
- пятая группа -более 7 лет до 10 лет;
- шестая группа -свыше 10 лет до 15 лет;
- седьмая группа -более 15 лет до 20 лет;
- восьмая группа -свыше 20 лет до 25 лет;
- девятая группа-более 25 лет до 30 лет;
- десятая группа-свыше 30 лет.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

За 2022 год Общество приобрело основных средств на общую сумму 2 117 тыс. руб.

При переходе на ФСБУ 6/2020 организация использовала упрощенный вариант перехода (пункт 49 ФСБУ 6/2020). В связи с изменением лимита стоимости основных средств общая стоимость основных средств уменьшилась на 1 197 тыс. руб., а амортизация на 778 тыс. руб. Прибыль, подлежащая распределению уменьшена на 419 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 незавершенных капитальных вложений нет.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составила 37 355 тыс. руб.  
Амортизация основных средств на 31.12.2022 г. составила 22 391 тыс. руб.  
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составила 14 964 тыс. руб.

## 8. Информация о материально-производственных запасах (МПЗ)

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости (пункт 36 подпункт б ФСБУ 5/2019)

(тыс. руб.)

Виды запасов	2022	2021
Материалы на складе	62 806	115 875
Материалы, отданные в переработку Субподрядчикам	247 197	150 611
<b>ИТОГО</b>	<b>310 003</b>	<b>266 486</b>

Стоимость спецодежды в эксплуатации – 345 тыс. руб.

Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации – 3 894 тыс. руб.

## 9. Производственные затраты

Затраты, связанные непосредственно с выполнением работ - строительные материалы, амортизация оборудования, оплата труда, страховые взносы учитываются на счете 20 «Основное производство». На 01.01.2022 остатки НЗП по счету 20.01 составляли 0 тыс. руб. На 01.01.2021 остатки НЗП по счету 20.01 составляли 1 198 979 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Амортизация ОС	15 807	6 102
Аренда нежилого помещения	2 301	1 792
Взносы в СРО	223	222
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	444	459
Контроль качества строительных конструкций, материалов	719	3 598
Оплата больничного	38	33
Оплата труда	50 313	53 064
Организационно-технические услуги	6 810	5 869
Охрана зданий, помещений, сооружений	7 500	7 500
Ремонт и обслуживание офисной техники	62	-
Спецодежда	206	315
Списание материалов в производство	257 335	481 935
Страхование СМР	148	148
Страховые взносы	13 511	13 972
Строительно-монтажные работы	199 966	272 681
Техническая, исполнительная документация	1 906	87 126
Услуги по проведению медосмотра	19	45
Услуги связи (интернет, телефония)	360	360
Услуги содержания строительной площадки	-	750
Услуги строительных машин и механизмов	29 857	25 027
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>587 525</b>	<b>960 998</b>



Общехозяйственные (управленческие) расходы относятся к деятельности компании в целом-зарплата персонала, аренда офиса, услуги связи, канцелярские принадлежности и т.д. отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме включаются в себестоимость продаж («директ-костинг») на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Амортизация	37	9
Аренда помещений	23	659
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	106	101
Информационно-консультационные расходы	455	161
Командировочные расходы	-	11
Нотариальные услуги	-	1
Оплата труда	11 731	11 472
Поддержка и сопровождение программного обеспечения	196	361
Прочие расходы	23	220
Расходы на содержание офиса	129	51
Сервисное обслуживание АО «ЭТАЛОН МЕНЕДЖМЕНТ»	4 844	4 844
Страховые взносы	2 671	2 635
Услуги по доставке	3	
Услуги связи (интернет, телефония)	44	35
Установка, обслуживание программного обеспечения	19	49
Финансово-консультационные услуги	63	250
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>20 344</b>	<b>20 898</b>

По состоянию на 31.12.2022 по остаткам на счете 20 «Основное производство» произведен расчет выручки в соответствии с методикой расчета принятой в Учетной политике Организации. Начислена выручка «по мере готовности» (см. таблицу 4.1.) в размере 719 745 тыс. руб. (счет 46.02 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка»). Остаток по счету 46.02 на 31.12.2022 – 3 321 375 тыс. руб.

## 10. Раскрытие существенной информации в отчете о движении денежных средств

В 2021 и 2022 гг связанным сторонам ничего не перечислялось.

В 2021 и 2022 гг от связанных сторон денежные средства не получали.



## 11. Информация о дебиторах и кредиторах

Основными заказчиком Общества, по которому есть дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022, является УФК по г. Москве (УКС СИТО ФСО РОССИИ) ИНН 7704350371. Сумма кредиторской задолженности по нему составляет 3 559 771 тыс. руб. (счет 62).

Основными поставщиками и подрядчиками Общества, имеющими дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2022, являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2022	2021
ВЕКТОР ООО	41 598	41 598
Департамент финансов города Москвы (ГБУ «Мосгоргеотрест»)	1 491	
Прострой ООО	45 567	155 131
СИГНАЛ АО	-	2 287
СТБ ПРОЕКТ	2 150	-
РЕСПИК ООО	3 038	25 058
ТЕХНОКОНЦЕПТ ООО	18 842	18 692
ЭРКОН ООО	-	13 027

Основными поставщиками и подрядчиками Общества, имеющими кредиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2022, являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2022	2021
ИП Ливанский Сергей Владимирович	13 865	1 235
МЕТАЛЛСЕРВИС МОСКВА ООО	34 146	34 146
Прострой ООО	168 313	180 864
ЭКООКНА МАРКЕТ ООО	33 765	-

## 12. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация:

- Материально-производственных запасов (МПЗ);
- Незавершенного производства(строительства);
- Основных средств;
- Денежных средств;
- Расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Расчетов с покупателями и заказчиками.

### 13. Информация по управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, советник генерального директора, главный бухгалтер, специалист по ведению секретного делопроизводства, начальник ПЭО, главный экономист.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу составляет:

(тыс. руб.)

Виды оплат	2022	2021
Заработная плата и другие дополнительные выплаты	11 731	11 472
НДФЛ	1 525	1 491
Страховые взносы	2 776	2 735

### 14. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров и/или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признаётся связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %
1.	ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ»	Учредитель Общества	99,99%
2.	АО «КВАРТАНОВА»	Учредитель Общества	0,01
3.	Голивец Сергей Валентинович	Генеральный директор	-

Генеральным директором и единственным исполнительным органом с 16.09.2020 года является Голивец Сергей Валентинович. Бенефициарами являются ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» и АО «КВАРТАНОВА». Выплаты генеральному директору производились на основании трудового договора. В пользу ООО «ТЕХНОКОНЦЕПТ» и АО «КВАРТАНОВА» выплаты не проводились.

### 15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах. Информация о постоянных и временных



разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации, и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

#### Расчет отложенного налога на прибыль

(тыс. руб.)		
Вид активов и обязательств	2022	2021
Условный расход по налогу на прибыль	3 689	2 266
Условный доход по налогу на прибыль	-2 577	-2 170
Отложенные налоговые активы	392	218
Отложенные налоговые обязательства	90	56
Постоянный налоговый расход (доход)	54	66
Прочие прибыли и убытки (при переходе на ФСБУ 6/2020, уменьшена прибыль, подлежащая распределению)	-84	-
<b>Налог на прибыль</b>	<b>1 564</b>	<b>436</b>

#### Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих расходов. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат

установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## **16. Информация о распределении прибыли Общества**

Чистая прибыль за 2022 год, которая составляет 4 480 тыс. руб. идет в погашение убытков прошлых лет.

## **17. Государственная помощь**

В 2022 году Общество получило Государственную субсидию на обучение сотрудников в размере 114 тыс. руб.

## **18. События влияющие на экономическую деятельность**

В 2022 году на Россию было наложено беспрецедентное количество санкций. В частности, наиболее значительные для Общества, запрет импорта в Россию огромного перечня товаров. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество произвело оценку, вызывают ли эти события или условия ( по отдельности или в совокупности) сомнения по поводу того, может ли Общество продолжать непрерывную деятельность, или-в сложных случаях-оценку того, является ли допущение о непрерывности деятельности приемлемым при подготовке финансовой отчетности Общества и пришло к выводу , что Общество имеет достаточную ликвидность для исчисления обязательств по мере наступления срока их погашения.

Оценка заключается в следующем:

1) Общество имеет достаточную ликвидность и возможность заимствования в рамках открытых кредитных линий для поддержания своей текущей операционной деятельности;

2) Руководство готово предпринять дополнительные меры, чтобы Общество могло генерировать денежные потоки, достаточные для исполнения обязательств по мере наступления срока их погашения;



3) При необходимости провести переговоры с кредиторами по реструктуризации имеющейся задолженности;

4) При необходимости провести реорганизацию деятельности Общества для сокращения операционных расходов;

5) При необходимости использовать возможность получения финансовой помощи от учредителя или государства по государственным программам, разработанным для поддержки бизнеса.

Руководство не намеревается ликвидировать Общество и прекращать её деятельность, рассматривая как минимум срок в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь только им, а также оценивает возможные последствия развития событий и изменения условий, и анализирует возможные меры реагирования на эти события и условия реально имеющиеся у Общества.

### 19. Заявление Общества при формировании отчетности

Общество не допускало при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Генеральный директор

20.03.2023

Голивец С.В.