

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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	
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.	-	25	-	25
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	25	-	25
	5191	за 2021г.	-	-	-	-
Патент на полезную модель "Фасад вентилируемый" (Расходы на проведение патентного поиска)						

Руководитель


 Аблязов Иqram
 (рашифровка подписи)



27 марта 2023 г.

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.	1 629	386 890	-	(25 453)	363 067
	5250	за 2021г.	-	2 896	-	(1 266)	1 629
Строительство производственного здания АБК "Тверская область"	5241	за 2022г.	-	270 005	-	-	270 005
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран-манипулятор гусеничный с гибкой (канатной) подвеской грузозахватного органа MS-285CRMEH, б/у	5242	за 2022г.	1 629	10	-	(1 639)	-
	5252	за 2021г.	-	1 629	-	-	1 629
Резервуар горизонтальный стальной подземный РГСП - 170 м3	5243	за 2022г.	-	3 559	-	-	3 559
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
4 Осный профилно-обрабатывающий горизонтальный центр с ЧПУ 4,2 м., MЕСANICA MC 307	5244	за 2022г.	-	30 527	-	-	30 527
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станки для обработки металлов или металлокерамики без удаления материала: машина для нанесения защитной пленки на поверхность алюминиевых профилей	5245	за 2022г.	-	563	-	-	563
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
4 Осный профилно-обрабатывающий горизонтальный центр с ЧПУ 4,2 м., MЕСANICA MC 307 2	5246	за 2022г.	-	30 578	-	-	30 578
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
MЕСANICA MAS6800 SHARK/3:3-ОСЕВОЙ СТАНОК ДЛЯ РЕЗКИ ПРОФИЛЕЙ С ДВОЙНОЙ ГОЛОВКОЙ С ЧПУ, ДИАМЕТР ЛЕЗВИЙ: 600 ММ.МОЩНОСТЬ ЛЕЗВИЙ:4 КВТ	5247	за 2022г.	-	11 452	-	-	11 452
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
MЕСANICA MAK550: АВТОМАТИЧЕСКИЙ СТАНОК ДЛЯ РЕЗКИ АЛЮМИНИЕВОГО ПРОФИЛЯ	5248	за 2022г.	-	5 510	-	-	5 510
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
MЕСANICA MTK500E: АВТОМАТИЧЕСКАЯ МАШИНА ДЛЯ НАРЕЗКИ АЛЮМИНИЕВЫХ УГЛОВ	5249	за 2022г.	-	4 415	-	-	4 415
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
MЕСANICA MGR 450 ОДНОГОЛОВОЧНАЯ КОНСОЛЬНАЯ ПИЛА ДЛЯ РЕЗКИ ИНДУСТРИАЛЬНЫХ ПРОФИЛЕЙ ИЗ АЛЮМИНИЯ		за 2022г.	-	4 108	-	-	4 108
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные, представляют собой механические конструкции, предназначенные для установки дверных, гаражных и иных проемов, зданий и сооружений		за 2022г.	-	934	-	-	934
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитализируемые затраты в обустройство временного офиса и склада на стройплощадке СБД		за 2022г.	-	1 416	-	-	1 416
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция в Твери на фундаменте с мет контейнером		за 2022г.	-	6 358	-	(6 358)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вакуумный подъемник марки "MAGNET"		за 2022г.	-	404	-	(404)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Акк. монтажный инструмент VX3-L A22 чемадан		за 2022г.	-	235	-	(235)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Моноблок Acer Aspire C27-1655 27", Intel Core i5 1135G7, 8 Гб, 512Гб SSD		за 2022г.	-	125	-	(125)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Система видеонаблюдения и СКУД HiWatch, Здание фабрики в Тверской области	за 2022г. за 2021г.	- -	560 -	- -	- -	(560) -	- -
40-футовый морской блок-контейнер бу	за 2022г. за 2021г.	- -	538 265	- -	- -	(538) (265)	- -
Блок-контейнер БК-00	за 2022г. за 2021г.	- -	350 -	- -	- -	(350) -	- -
МФУ Konica Minolta bizhub C250i/3, 8G RAM/SSD256G.Без крыш/тонера/AA2M021A + Тумба DK516x/Konica Minolta + автоподатчик Konica Minolta	за 2022г. за 2021г.	- -	384 -	- -	- -	(384) -	- -
МФУ Konica Minolta bizhub C250i/3, 8G RAM/SSD256G.Без крыш/тонера/AA2M021A + Тумба DK516x/Konica Minolta + автоподатчик Konica Minolta - офис	за 2022г. за 2021г.	- -	384 -	- -	- -	(384) -	- -
Нивелир оптико-механический с компенсатором В20	за 2022г. за 2021г.	- -	119 -	- -	- -	(119) -	- -
Право аренды офисного помещения Пресненская наб. д.12, 25 этаж, офис L	за 2022г. за 2021г.	- -	14 357 -	- -	- -	(14 357) -	- -
Ноутбук LENOVO ThinkPad E14-ARE T Gen 2, 14", IPS, AMD Ryzen 7 4700U 2.0 ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, 20E6003BRT	за 2022г. за 2021г.	- -	63 -	- -	- -	(63) -	- -
Тепловизор FLIR E5xt (incl. Wi-Fi)	за 2022г. за 2021г.	- -	126 -	- -	- -	(126) -	- -
Тележка гидравлическая EI Profi 500	за 2022г. за 2021г.	- -	54 -	- -	- -	(54) -	- -
Ноутбук DELL G7 7700, 17.3", Intel Core i7 10750H, 2.6ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, NVIDIA GeForce RTX 2060 - 8144 Мб, Windows 10, G717-2488, черный	за 2022г. за 2021г.	- -	113 -	- -	- -	(113) -	- -
Модульное здание из 3 блок-контейнеров	за 2022г. за 2021г.	- -	592 -	- -	- -	(592) -	- -
Ноутбук игровой Acer Aspire 7 A715-75G-57GR NH.Q99ER.00K	за 2022г. за 2021г.	- -	53 -	- -	- -	(53) -	- -

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель



Аблязов Икрам
(расшифровка подписи) de
Technologies

27 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Аблязов Икрам

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	писание на финансовый результат						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	661	-	-	-	-	-	-	-	277 577	-	-	278 238	-
	5521	за 2021г.	590 371	-	661	-	(160 801)	-	-	-	(429 570)	-	-	661	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	661	-	-	-	-	-	-	-	277 577	-	-	278 238	-
Прочая	5524	за 2021г.	590 371	-	661	-	(160 801)	-	-	-	(429 570)	-	-	661	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5510	за 2022г.	1 122 503	(82 715)	3 690 130	11	(291 191)	(558)	-	-	(277 577)	-	4 685	4 250 561	(122 596)
	5530	за 2021г.	731 896	(68 489)	433 040	-	(472 076)	(128)	-	-	-	-	516	1 122 818	(106 682)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	144 720	(82 715)	158 696	-	(1 025)	(558)	-	-	-	-	-	301 833	(82 715)
	5531	за 2021г.	286 130	(68 489)	59 308	-	(200 719)	-	-	-	-	-	-	144 720	(82 715)
	5512	за 2022г.	377 151	-	3 522 404	-	(197 714)	-	-	-	-	-	-	3 701 842	(39 880)
	5532	за 2021г.	444 537	-	204 162	-	(271 225)	(8)	-	-	-	-	-	377 466	-
	5513	за 2022г.	600 632	(23 967)	11 587	11	(92 452)	-	-	-	(277 577)	-	4 685	246 886	-
Прочая	5533	за 2021г.	1 229	-	169 570	-	(133)	(120)	-	-	429 570	-	516	600 632	(23 967)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 123 164	(82 715)	3 690 130	11	(291 191)	(558)	-	-	X	-	4 685	4 528 799	(122 596)
	5520	за 2021г.	1 322 267	(68 489)	433 701	-	(632 877)	(128)	-	-	X	-	516	1 123 479	(106 682)

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	82 715	82 715	122 908	122 908	68 489	68 489
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39 880	39 880	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгово-краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	12 362	300 000	-	(9 375)	-	2 637	-	300 350
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	300 000	-	(9 375)	-	-	-	290 625
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по долгосрочной аренде	5555	за 2022г.	12 362	-	-	-	-	(2 637)	X	9 725
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	928 867	4 540 641	11 383	(819 147)	(21 224)	2 637	4 685	4 647 843
	5580	за 2021г.	1 131 578	703 332	7 558	(915 145)	(725)	-	589	927 187
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	131 915	32 423	98	(89 005)	(21 199)	-	-	54 231
	5581	за 2021г.	621 840	46 802	7 305	(544 025)	(7)	-	-	131 915
авансы полученные	5562	за 2022г.	775 446	4 151 280	154	(552 325)	-	-	-	4 374 556
	5582	за 2021г.	395 099	655 998	-	(275 650)	-	-	-	775 446
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	19 574	206 217	101	(17 773)	-	-	4 685	212 804
	5583	за 2021г.	21 321	7 665	133	(10 234)	-	-	589	19 574
кредиты	5564	за 2022г.	-	150 000	11 031	(158 284)	-	-	-	2 747
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	252	721	-	(80)	(25)	-	-	868
	5586	за 2021г.	92 547	(6 461)	120	(85 236)	(718)	-	-	252
Текущее обязательство по долгосрочной аренде	5567	за 2022г.	1 680	-	-	1 680	-	2 637	X	2 637
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	941 229	4 840 641	11 383	(828 522)	(21 224)	X	4 685	4 948 193
	5570	за 2021г.	1 131 578	703 332	7 558	(915 145)	(725)	X	589	927 187

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	1 166	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аблязов Икрам
(расшифровка подписи)
Technologies

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 012 184	1 010 922
Расходы на оплату труда	5620	261 656	273 278
Отчисления на социальные нужды	5630	45 797	49 031
Амортизация	5640	11 416	16 029
Прочие затраты	5650	151 363	157 707
Итого по элементам	5660	1 482 416	1 506 967
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	98 888
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 496)	(44 767)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 446 920	1 561 088

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

Руководитель

(подпись)

(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	9 751	23 433	(24 383)	(80)	8 722
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	9 751	23 433	(24 383)	(80)	8 722

Руководитель



Аблязов Икрам
(расшифровка подписи)



27 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)



27 марта 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФАСАД ТЕХНОЛОДЖИС»**

123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, пом. 12 тел. (499) 643-83-14
ИНН 7703414907 КПП 770301001 ОКТМО 45380000

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

**Раздел 1
Общие положения**

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ФАСАД ТЕХНОЛОДЖИС»
Сокращенное наименование:	ООО «ФАСАД ТЕХНОЛОДЖИС»
Место нахождения:	123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, пом. 12
Почтовый адрес:	123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, пом. 12
Телефон (факс):	(499) 643-83-14
Государственная регистрация:	12.08.2016
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Серия 77 №017892092
За основным государственным регистрационным номером (ОГРН)	1167746761599
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7703414907
Коды Общества:	41.20; 43.11; 43.12.1; 43.21; 43.22; 43.91

Основные владельцы Общества

Наименование	Доля владения
Фирма «Метал ве япы системлери тиджарет аноним ширкети»	100%

Основным видом деятельности является 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Общество разрабатывает, проектирует и производит монтаж светопрозрачных наружных ограждающих конструкции по индивидуальным проектам, со сложными техническими решениями.

Общество закрыло арендованную сборочную площадку в обособленном подразделении в г. Обнинске Калужской области в связи с начавшимися капиталовложениями в собственный производственный участок, где после окончания строительства будет происходить сборка стеклопакетов и фасадных конструкций.

С 2022 по 2023 г.г, в Тверской области ведется собственное строительство здания для производства светопрозрачных ограждающих конструкций, для чего

зарегистрировано обособленное подразделение в Тверской области, данное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Общество применяет общий режим налогообложения, не относится к субъектам малого предпринимательства и подлежит обязательному аудиту.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Раздел 2
Финансовые результаты деятельности Общества

Отдельные экономические показатели

Наименование показателей	Ед. изм.	За период 2022 год	За период 2021 год
Среднесписочная численность работников списочного состава	чел.	212	238
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	261 656	273 278
Выручка от продаж без НДС всего, в т.ч.:	тыс. руб.	1 512 808	1 734 004
- выручка от строительно-монтажных работ	тыс. руб.	1 512 808	1607 884
Себестоимость продаж	тыс. руб.	(1 379 206)	(1 478 143)
Валовая прибыль	тыс. руб.	133 602	255 861
Управленческие расходы	тыс. руб.	(67 714)	(82 945)
Проценты к получению	Тыс. руб.	13 655	-
Проценты к уплате	тыс. руб.	(1 557)	-
Прочие доходы	тыс. руб.	201 590	261 378
Прочие расходы	тыс. руб.	(256 850)	265 556
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	22 726	168 738
Отложенные налоговые активы и обязательства	тыс. руб.	(2248)	(795)
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	(12 250)	(34 823)
Налог на прибыль (расход)	тыс. руб.	(14 498)	(35 618)
Прочее	тыс. руб.	(97)	(855)
Чистая прибыль	тыс. руб.	8 131	132 265

Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета применительно к ПБУ 18/02 (тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	22 726	168 738
Условный (расход)/ доход	(4 545)	(33 748)
Отложенные налоговые активы	(190)	1 368
Отложенные налоговые обязательства	2 438	(573)
Постоянные налоговые обязательства	(9 953)	(1 870)
Постоянные налоговые активы	-	-
Налог на прибыль по данным налогового учета	(12 250)	(34 823)

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022 г. :

Наименование статьи	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Разница в стоимости НЗП, ГП на конец отчетного периода	424	3	-
Разница в стоимости ОС	-	25	22
Разница по резервам	3 403	3 609	4 706
Итого ОНА	3 828	3 637	4 728
Разница в начислении амортизации, стоимости ОС между БУ и НУ	(1 457)	(1 436)	(2 031)
Разница в стоимости внеоборотного актива на проценты по кредиту	(2 206)	-	-
Разница в стоимости НЗП, ГП	(485)	(586)	(280)
Разница в оценке курсовых разниц	(410)		
ИТОГО ОНО	(4 558)	(2 022)	(2 311)

Структура доходов от обычных видов деятельности Общества за отчетный (2021) и предыдущий (2020) годы (тыс. руб.):

Вид деятельности	Доходы от реализации	
	2022 г	2021 г.
Строительно-монтажные работы	1 512 808	1 607 884
Доля в общем объеме, %	100%	92,7%
Продажа товаров	-	126 120
Доля в общем объеме, %	-	7,3%
Всего	1 512 808	1 734 004
%	100%	100%

Прочие доходы Общества за отчетный (2022) и предыдущий (2021) годы (тыс. руб.):

Наименование вида прочих доходов	2022	2021
Списание кредиторской задолженности	21 224	-
Курсовые разницы	180 068	165 832
Штраф за нарушение договорных обязательств	11	92 429
Прочие доходы	287	3 117
Всего	201 590	261 378

Расходы от обычных видов деятельности Общества за отчетный за 2022 год составили – 1 446 920 тыс .руб., за 2021 год – 1 561 088 тыс. рублей, в том числе по статьям затрат (тыс. руб.):

Наименование статей затрат	2022	2021
Расходы, всего	1 446 920	1 561 088
В том числе:		
Оплата труда	261 656	273 278
Отчисления на социальные нужды (Страховые взносы, ПФР, травматизм)	45 797	49 031
Амортизация	11 416	16 029
Материальные расходы (сырье, материалы, комплектующие)	980 164	965 154
Расходы на приобретение проданных товаров	-	98 889
Расходы на проектирование (проектные работы), испытания, сертификация	13 861	1 835
Аренда площадей	18 032	32 572
Аренда оборудования	17 854	22 931
Субподрядные работы (СМР)	22 647	35 598
Производственные услуги	40 534	34 124
Транспортные , логистические расходы	12 740	17 576
Найм персонала, оформление патентов, миграционные услуги, охрана труда, обучение	10 607	8 294
Другие расходы	11 612	5 777

Прочие расходы Общества за отчетный (2022) и предыдущий (2021) годы (тыс. руб.):

Наименование вида прочих расходов	2022	2021
Оплата банковских услуг	4 615	3 624
Курсовые разницы	225 475	215 422
Резерв сомнительных долгов	15 914	38 192
Расходы от выбытия ОС	446	-
Штрафы за нарушение договорных обязательств	2 559	7 405
Списанная дебиторская задолженность	6 225	-
Прочие расходы	1 616	913
Всего	256 850	265 556

Раздел 3

Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1150 отражены собственные основные средства, используемые в строительномонтажных работах. Подробная расшифровка представлена в пояснениях 2.1.

Изменений стоимости основных средств, по которой они приняты к учету в течение 2022 г., не происходило.

С 01.01.2022 г. активы, информация о которых признана незначительной для целей принятия управленческих решений и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу исключены из состава основных средств в соответствии с ФСБУ 6'01 «Основные средства» при применении перспективного способа в соответствии с п.49 данного Стандарта в общей сумме 351 тыс. руб.

Земельных участков или иных объектов основных средств, стоимость которых не погашается, у Общества не имеется.

Финансовый результат (убыток) от списания основных средств в 2022 г составил 446 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, а также объектов доходных вложений у Общества по состоянию на 31.12.2022 г. не имеется.

Общество арендовало в 2022 г. помещения под офис и производственные нужды по договорам аренды, указанным в таблице ниже:

№ п/п	№ договора	Адрес	Арендодатель	Срок аренды	Площадь
1	Договор аренды нежилого помещения №25-30 от 12.11.2019 (ДС №1,2,3,4,5,6,7,8)	г. Москва, Пресненская наб., д.12	ИП Казанцев	01.01.2022 - 30.11.2023	83,4 кв.м.
2	Договор аренды недвижимого имущества №6372_04_АН от 21.02.2022	г. Москва, Кутузовский пр-т, дом №36, строение 6, этаж 4, помещение I, комната 33 (часть - 110,91 кв.м.), этаж 4, т.п. помещение I, комната №30	АО "1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА"	17.03.2022 - 27.05.2022	130,01 кв.м.
3	Договор аренды недвижимого имущества №6615_04_АН от 28.05.2022	г. Москва, Кутузовский пр-т, дом № 36, строение 23, этаж 6, комната №622	АО "1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА"	28.05.2022 - 31.03.2023	55,30 кв.м.
4	Договор аренды производственных площадей №6 от 01.07.2021	Калужская обл., г. Обнинск, проспект Ленина, д.121 здание № 20	ООО «Функциональные продукты»	01.01.2022 - 31.07.2022	3 660,55 кв.м.
5	Договор аренды открытых площадок №8 от 01.07.2021	Калужская обл., г. Обнинск, проспект Ленина, д.121 и прилегающие к границе участка здания № 20	ООО «Функциональные продукты»	01.01.2022 – 30.06.2022	1 576 кв. м.
6	Договор аренды открытых площадок №2 от 01.07.2021	Калужская обл., г. Обнинск, пр-т Ленина, д.121 и прилегающую к автомойке, расположенной по адресу: Калужская обл., г. Обнинск, Самсоновский пр-д, д.9, и на пересечении Самсоновского пр-да и ул. Цветкова:	ИП Тульпа Владимир Спартакович	01.01.2022 – 30.06.2022	2 483 кв.м.
7	Договор аренды нежилых помещений №256 от 17.01.2022	г. Тверь, ул. Королева. д. 15, 2 этаж, офис 4(202)	ООО "АРКО"	17.01.2022 - 31.03.2022	30,10 кв.м.

При переходе с 2022 г. на учет прав на пользование объектами аренды согласно новому стандарту ФСБУ 25/2018 Общество использовало упрощенный способ (п. 50 ФСБУ № 25/2018).

В соответствии с п.51 названного стандарта Общество не применяло стандарт № ФСБУ 25/2018 к долгосрочным договорам, срок исполнения обязательств по которым истек к 31.12.2022 г., а именно к договорам аренды с арендодателями ООО «Функциональные продукты» и ИП Тульпа В.С. (№ 4,5,6 в списке выше).

К договорам финансовой аренды отнесен договор аренды офисного помещения арендодателем с ИП Казанцев (№ 1 в таблице выше).

В 2022 г. Общество арендовало земельный участок у ООО «СКЛАД-2» размером 18,6 га, находящийся в Тверской области, по договору аренды № 15.12.2021 от 15.12.2021 г., для целей строительства административно-производственного комплекса – здания производства светопрозрачных панелей.

Источниками финансирования инвестиций в стоимость основных средств в 2022, 2021 гг. является выручка от основной деятельности, а также средства, полученные в течение 2022 года по кредитному договору с банком ЗИРААТ АО (Москва).

Раздел 4

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет вложения в нематериальные активы:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Расходы на изыскания в Патентном бюро по поводу возможности регистрации патента «Фасад Вентилируемый»	25	-
Итого:	25	-

Раздел 5

Финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений у Общества на 31.12.2022 г не имеется.

Раздел 6

Прочие внеоборотные активы

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Неисключительные права на программные продукты	40	10
Подписки на эл. версии журналов и БД	35	-
Итого:	75	10

Раздел 7

Запасы. Прочие оборотные активы.

Расшифровка запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в табличных пояснениях 4.1.

По результатам проверки МПЗ морально устаревшие, потерявших свои первоначальные качества или стоимость которых снизилась, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался. МПЗ в залоге не передавались.

В составе «Прочих оборотных активов» по состоянию на 31.12.2022 г. , 31.12.2021 г. по строке 1260 бухгалтерского баланса числятся активы, сроком списания в состав расходов более 12 месяцев, а именно: ППР (услуги по разработке проектов проведения работ), расходы на сертификацию системы менеджмента, неисключительные права на программные продукты сроком использования более 1 года, страховые премии, уплаченный НДС налогового агента при авансировании иностранного субподрядчика:

Наименование актива	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Работы по разработке проектов проведения работ (ППР), испытания	1 450	300
НДС налогового агента к возмещению по предоплате субподрядчику-нерезиденту	-	82
Расходы на сертификацию системы менеджмента , сертификация материалов	265	153
Неисключительные права на программные продукты, лицензии	14	68
Страховые премии	3 759	34
Итого:	5 488	637

Раздел 8

Резервы и оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. не числится просроченная дебиторская задолженность. Общество создало резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. – 122 595 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 106 682 ,0 тыс. руб. по дебиторской задолженности заказчиков и поставщиков.

Дебитор	Сумма задолженности, включенной в резерв на 31.12.2022 г. ,тыс.руб.
Представительство Акционерного Общества "АНТ ЯПЫ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ" (Турция) г. Москва	36 808
ООО «АНТТЕК»	45 907
ООО «Фасадные системы Метал Япи»	39 880
Итого:	122 595

Оценочные обязательства

Сформировано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2022 г в сумме 8 722 тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме 9 7 51 тыс. руб.

Операции движения резерва на оплату отпусков	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало года	9 751	15 237
Списано операций за счет резерва	(24 462)	(26 694)
Начислен резерв отпусков	23 433	21 208
Остаток на конец года	8 722	9 751

Раздел 9

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 5 (5.1- 5.3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В оборотах не включена задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 278 238 тыс. руб. (5% от общей суммы всех активов) по сравнению с 661 тыс. руб. на 31.12.2021 г. (0,04% от общей суммы всех активов) и состоит из задолженности покупателей (заказчиков) по удержаниям сумм окончательного расчета за выполненные работы сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 4 127 965 тыс. руб. (74,1% от валюты баланса). Расшифровка задолженности представлена в пояснении 5.1.

Стоимость выполненных, но не сданных работ (нереализованная выручка) составила на 31.12.2022 г заказчиком Представительству «Ант Япы Санайи ве Тиджарет Аноним Ширкети» - 169 220 тыс. руб., ООО «АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ» - 17 702 тыс. руб., ООО «Анттек».- 3 196 тыс. руб., ООО «НЕВА ТАУЭРС Менеджмент» - 822 тыс. руб., ООО «СТ ТАУЭРС» - 141 тыс. руб.

Переплата по налогам и сборам на 31.12.2022 г. является текущей и составляет 4 086,6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей и составляет 212 804 тыс. руб.

Показатели дебиторской и кредиторской задолженности в части авансов покупателям (заказчикам), поставщикам (подрядчикам) отражены в нетто-оценке за минусом НДС.

Заемные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 293 372 тыс. руб., из них задолженность по кредиту перед АО ЗИРААТ Банк (г.Москва) - 290 625 тыс. руб., задолженность по процентам - 2 747 тыс. руб. :

Договор возобновляемой кредитной линии № КЮ-029\22 от 01.07.2022 г.	2022
Задолженность по основному долгу на 1 января	-
Задолженность по процентам на 1 января	-
Получено кредитных средств	150 000
Начислено процентов по кредиту	5 353
Возвращено с учетом начисленных процентов	(155 353)
Задолженность на 31 декабря по основному долгу	-
Задолженность на 31 декабря по процентам	-
Кредитный договор № КЮ-028 \22 от 01.07.2022 г.	2022
Задолженность по основному долгу на 1 января	-
Задолженность по процентам на 1 января	-
Получено кредитных средств	300 000
Начислено процентов по кредиту	5 677
Возвращено с учетом начисленных процентов	(12 305)
Задолженность на 31 декабря по основному долгу	290 625
Задолженность на 31 декабря по процентам	2 747

Начисленные проценты по кредитам за период 01.07.2022-31.12.2022 г. Обществом отнесены на увеличение стоимости инвестиционного актива - строящегося здания производства светопрозрачных конструкций в Тверской области.

Раздел 10

Капитал

Уставный капитал Общества составляет 600 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2022 г.- 612 605 тыс. руб. , на 31.12.2021 г. - 604 474 тыс. руб.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные в 2022 г., отсутствуют.

В течение 2022 г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

За 2022 год получена чистая прибыль в размере - 8 131 тыс. руб. , чистая прибыль 2021 г. - 132 265 тыс. руб.

Раздел 11

Денежные средства

Денежными эквивалентами Общество признает краткосрочные депозиты в банке сроком менее 30 дней и учитывает на сч.55.3 «Депозитные счета».

На конец отчетного года денежные средства на банковских счетах по данным бухгалтерского баланса стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составили 274 336 тыс. руб. или 5,0% от общей суммы всех активов; на 31.12.2021 года - 110 999 тыс. руб., что составляло 7,2% всех активов:

на 31.12.2022:

- на депозитных счетах	271 400,0 тыс. руб.;
- на расчетных счетах	2 935,8 тыс. руб.;
- на валютных счетах	0,1 тыс. руб.;

на 31.12.2021:

- на депозитных счетах	50 000,0 тыс. руб.;
- на расчетных счетах	60 881,0 тыс. руб.;
- на валютных счетах	118,0 тыс. руб.;

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

Денежными эквивалентами Общество признает краткосрочные депозиты в банке сроком менее 30 дней и учитывает на сч.55-3 «Депозитные счета».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств «свернуто» отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам), уплаченные на таможне и в бюджетную систему РФ, уплаченные в качестве налогового агента; возмещенные из бюджета.

Денежный поток по НДС «свернуто» отражается по строке:

- 4125 «Нетто поток НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «Нетто поток НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

Суммы удержанного НДФЛ, страховые взносы, удержания с сотрудников отражаются по группе статей «в связи с оплатой труда работников» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Потоки от инвестиционных операций связаны с движением депозитов сроком свыше 30 дней, приобретением и реализацией основных средств, получением процентов по займам выданным и дивидендов.

Денежные потоки от финансовой деятельности связаны с выплатой дивидендов собственнику Общества.

Поступления денежных средств от заказчиков уменьшены на штрафные санкции, уплачиваемые последним в рамках договора строительного подряда.

Раздел 12

Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете определяется равным 5% от валюты баланса – 278 703 тыс. руб.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

С 01.01.2022 г. к основным средствам, информация о которых признана несущественной для целей принятия управленческих решений, отнесены объекты стоимостью менее 100 000 рублей за единицу.

При переходе на учет согласно ФСБУ 6'01 «Основные средства» применен перспективный способ в соответствии с п.49 данного Стандарта.

С 01.01.2022 г. в составе основных средств признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Амортизация основных средств производится линейным способом исходя из ожидаемого срока использования объектов основных средств.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

4. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем уменьшения первоначальной стоимости объекта, т.е. с использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится. Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Финансовые вложения

Краткосрочные депозиты в банке сроком менее 30 дней, признаются и учитываются в качестве денежных эквивалентов на сч.55.3 «Депозитные счета».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерском балансе, текущая рыночная стоимость не определяется.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, товары оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство или при ином их выбытии осуществляется по ФИФО.

Общество не применяет ФСБУ «Запасы» в отношении товарно-материальных ценностей, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость готового фасада, предназначенного для монтажа, формируется в учете с применением счета 40 и учитывается по фактической себестоимости на конец периода, с признанием отклонения в составе материальных затрат по мере сдачи заказчику строительно-монтажных работ.

Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материально-производственных запасов при приобретении запасов либо включаются в состав материальных расходов по мере потребления запасов в случае признания транспортно-заготовительных расходов в последующих за приобретением запасов отчетных периодах.

Списание товаров при их реализации или при ином выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы, сформированные в учете в связи с переоценкой оборотов по счету 52 «Валютный счет», отражаются свернуто за отчетный период.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс Банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

– 70,3375 руб./доллар;

– 75,6553 руб./евро

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8. Резервы и Оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается с отнесением суммы резервов на финансовые результаты организации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Признание задолженности сомнительной производится по результатам инвентаризации в конце отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. При этом расчет резерва производится следующим методом:

Величина "отпускной" выплаты рассчитывается по каждому работнику по формуле:

$$OP = CZ \times D,$$

где OP - отчисления в резерв, руб.;

CZ - среднедневной заработок, руб.;

D - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период.

Среднедневной заработок исчисляется по правилам, установленным Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 (ред. 2016 г.)

9. Доходы и Расходы

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка, получаемая регулярно, систематически, от обычных видов деятельности. Осуществляемый вид деятельности, является для организации обычным, если поступления от него составляют не менее 5% от общей суммы выручки, полученной за отчетный период.

Применение ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Выручка по договору и расходы по договору строительного подряда признаются способом «по мере готовности».

Выручка и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора на конец отчетного периода невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Доходы от реализации основных средств и материальных ценностей стоимостью до 100 000 руб., от реализации имущественных прав учитывается как прочие поступления на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций», ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 № 32н и от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 9/99, ПБУ 10/99) и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается группировка по следующим элементам затрат:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Страховые взносы;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

Расходы по счету 20 «Основное производство» отражаются в конце отчетного периода непосредственно по дебету счета 90 «Продажи» по выполненным работам и услугам с учетом требований ПБУ2/2008.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в качестве условно – постоянных, списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

10. Расчеты по налогу на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина расхода (дохода) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Раздел 13 Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициаром Общества является гр. Турции г-н Озгюл Орхан Бюлент.

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Озгюл Орхан Бюлент
Дата рождения	02.11.1957
Место рождения	г. Анкара
Гражданство	Турция

Аффилированные стороны Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества %
1	2	3	4	5	6
1	Метал ве Япы системлери Теджарет Аноним ширкети	Чакыл махаллеси Шнхит тегмен Тамер Айдын Сокак №76 34540 Чаталджа/Станбул/Турция	Единственный участник ООО «Фасад Технолджис»	24.11.2017 г	100%
2	Аблязов И.	-	Генеральный директор ООО «Фасад Технолджис» на основании Решения единственного участника №3 от 6.12.2017 г.	6.12.2017 г.	Не имеет
3	Метал Япи Холдинг А.Ш.	Чакыл махаллеси Шнхит тегмен Тамер Айдын Сокак №76 34540 Чаталджа/Станбул/Турция	Акционер компании Метал ве Япы системлери Теджарет Аноним ширкети	24.11.2017 г	Не имеет
4	Метал Япи Дыш Тиджарет Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлет Озгюль Ве Ортаклари	Истамбул Тракья Сербест Бёлгеси, район Ферхат Паша СБ, проспект Али Рыза Ефенди, 17, вн. Дверь № 1В1 Чаталджа/Стамбул/Турция	Учредитель Метал Япи Холдинг А.Ш. является контролирующим лицом по отношению к связанной стороне	-	Не имеет
5	Иноксметал Япи Системлери Дыш Тиджарет Ве Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлент Озгул Ве Ортаклари	Истамбул Тракья Сербест Бёлгеси, район Ферхат Паша СБ, проспект Али Рыза Ефенди, 17, вн. Дверь № 2В1 Чаталджа/Стамбул/Турция -	Учредитель Метал Япи Холдинг А.Ш. является контролирующим лицом по отношению к связанной стороне	-	Не имеет
6	Фасадные системы Метал Япи ООО	Украина, 07400, Киевская область, г. Бровары, ул. Лесная, д.6-Б	Контроль над связанной стороной принадлежит Метал ве Япы Системлери Теджарет Аноним Ширкети	-	Не имеет

7	ООО «СКЛАД-2»	454010, г. Тверская обл, с/п Никулинское ул Школьная, д. 8, стр.1, каб. 306	Акционер компании Метал ве Япы системлери Теджарет Аноним ширкети является учредителем связанной стороны	11.11.2021 г.	Не имеет
8	АО «ОКТА МЕТАЛ ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	Ферхатпаша С.Б. Район, Ататюрк бульвар, бизнес центр Миги блок № 1\117 Чатальца, Турция	Акционер компании Метал ве Япы системлери Теджарет Аноним ширкети является зависимым по отношению к связанной стороне	16.12.2022 г.	Не имеет

В 2022 году операции со связанными сторонами составили: покупки – 790 103 тыс. руб. (741 058 тыс.руб. в 2021 г.) , обязательства на 31.12.2022 год составили – 550 тыс. руб., (35 210 тыс.руб. на 31.12.2021 г.), авансы выданные – 2 520 095 тыс. руб. (302 686 тыс. руб. на 31.12.2021 г.)

Продажи связанным сторонам

Продажи товаров, услуг связанным сторонам в 2022, 2021 гг отсутствовали.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила, тыс.руб.:

Покупка товаров

Наименование связанной стороны	Сумма операций в 2022	Сумма операций в 2021
1	2	3
Метал ве Япы Системлери Теджарет Аноним ширкети	624 620	317 360
Метал Япи Дыш Тиджарет Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлет Озгул Ве Ортаклари	126 518	180 575
Иноксметал Япи Системлери Дыш Тиджарет Ве Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлент Озгул Ве Ортаклари	-	51 540
Фасадные системы Метал Япи ООО	38 965	191 583
Итого:	790 103	741 058

Оказание услуг (аренда земельного участка под строительство производственного задания в Тверской области):

Наименование связанной стороны	Сумма операций , тыс. руб , в 2022 г.	Сумма операций , тыс. руб , в 2021 г.
1	2	3
ООО «СКЛАД-2»	3 700	115
Итого:	3 700	115

Обязательства перед связанными сторонами на 31.12.2022 г. составляют:

Наименование связанной стороны	Тип договора	Сальдо дебиторской задолженности \авансы (+), тыс. руб.	Сальдо кредиторской задолженности ,тыс. руб.
1	2	3	
Метал ве Япы системлери Теджарет Аноним ширкети	Поставка товаров	1 468 386	(470)
Метал ве Япы Холдинг Аноним ширкети	Поставка товаров	-	(80)
Метал Япи Дыш Тиджарет Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлет Озгул Ве Ортаклари	Поставка товаров	11 711	-
Иноксметал Япи Системлери Дыш Тиджарет Ве Ималат Коллектив Ширкети Орхан Бюлент Озгул Ве Ортаклари	Поставка товаров	-	-
АО «ОКТА МЕТАЛ ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	Поставка товаров	1 035 055	-
ООО «СКЛАД-2»	Аренда земли	4 943	-
Итого:		2 520 095	550

Выплаты Общества связанной стороне Метал ве Япы Системлери Теджарет Аноним ширкети составили в 2022 г. – 1 965 785 тыс. руб., в 2021 г- 607 878 тыс. руб.

Раздел 14 Социальные показатели

Наименование показателя	2022	2021
Среднесписочная численность работников, чел.	212	238
в т. ч. основной управленческий персонал (генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер)	3	3
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	263 148	277 753
в т.ч. основному управленческому персоналу	7 957	6 808
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	45 586	50 016
в т.ч. основному управленческому персоналу	1 719	1 165

Раздел 15

Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу неизвестно о существенных фактах хозяйственной деятельности, которые произошли в отчетном периоде и не отражены в бухгалтерской отчетности.

Существенных обстоятельств в части отражения информации об условных фактах, неотражение которых в Пояснительной записке могло бы значительным образом повлиять на принятие решения пользователями данной отчетности, кроме вышеуказанного, нет:

- судебные разбирательства и претензионные споры отсутствовали,
- имущество не было заложено.

На 31.12.2022 г. условных обязательств и активов у Общества не имеется.

Раздел 16

Изменения в учетной политике

По сравнению с учетной политикой, действовавшей в предыдущем годах, в 2022 году в учетную политику Общества вносились изменения только в соответствии с изменениями законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Общество не производит других изменений в учетной политике на 2023 год .

Раздел 17

Вступительные и сравнительные данные

В связи со вступлением с 01.01.2022 г. в силу норм ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 в данные бухгалтерской отчетности внесены корректировки:

Уменьшение остатка нераспределенной прибыли прошлого 2021 года, обусловленная списанием стоимости объектов, исключенных из состава основных средств на основании требований ФСБУ' 06 в размере 351 тыс. рублей одновременно с уменьшением балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года ;

Увеличение стоимости основных средств на конец 2021 года в связи с принятием на учет права пользования объектом аренды в размере 14 357 тыс. руб. и одновременным отражением долгосрочной и краткосрочных частей арендного обязательства на конец 2021 года.

Данные изменения показателей приведены в следующей таблице:

№	Наименование показателя	Стр. ф. 1	Корректировки	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.
1	2	3	4	5
1	«Основные средства» на 31.12.2021 г. до корректировки	1150		24 937
3	«Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 до корректировки	1230		1 016 797
4	«Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021 г. до корректировки	1370		-604 225
5	Уменьшена стоимость основных средств в связи с выводом малоценных ОС из состава ОС при вступлении в силу норм ФСБУ'06	1150	-351	
6	Уменьшен остаток нераспределенной прибыли на конец 2021 года	1370	351	
7	Увеличена стоимость основных средств на начало 2022 года в связи с постановкой на учет права пользования объектом аренды при вступлении в силу ФСБУ '25\2018	1150	14 357	
9	Поставлена на учет краткосрочная часть долгосрочного обязательства по аренде	1550	-1 680	
10	Поставлено на учет долгосрочное обязательство по аренде	1450	-12 362	
11	Уменьшена дебиторская задолженность по депозиту в связи с постановкой на учет обязательства по долгосрочной аренде	1230	-315	
12	"Основные средства" на 31.12.2021 г. после корректировки (стр.1 гр.5 + стр.5 НР.4 +стр.7 гр.4)	1150		38 943
13	Прочие обязательства краткосрочные	1550		-1 680
14	Прочие обязательства долгосрочные	1450		-12 362
15	«Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 после корректировки (стр.3 гр.5+стр.11 гр.4)	1230		1 016 482
16	«Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021 г.после корректировки (стр.4 гр.5+стр.6 гр.4)	1370		-603 874

Раздел 18

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние компании в следующий за отчетным период не происходило.

Раздел 19

Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Раздел 20

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рискам, способных повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности, возникающим от внешних и внутренних факторов.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Финансовые риски (валютный риск, связанный с колебанием валютного курса, кредитный риск, связанный с изменением ставок процентов по заемным средствам, риск ликвидности):

Общество подвержено влиянию валютного риска в связи с экспортно-импортными операциями, расчетами в у.е. и валюте. Руководство Общества на постоянной основе анализирует колебания курсов валют, а также минимизирует риск за счет предварительной оплаты по указанным договорам. Общество не привлекает банковские кредиты.

Риск ликвидности (своевременное и полное погашение кредиторской задолженности) минимизирован, поскольку проводится политика на поддержание уровня ликвидности, ресурсов финансирования расходов и оптимизации структуры задолженности Общества. Судебных разбирательств против Общества не имеется. Текущая кредиторская задолженность погашается своевременно.

Руководство Общества проводит все необходимые мероприятия по поддержанию финансовой устойчивости в текущих условиях.

Репутационный риск (негативное восприятие товаров, работ, услуг, вследствие чего происходит сокращение выручки) не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Общество имеет значительные рыночные риски – потери заказчиков, доли на рынке в силу того, что основная деятельность подвержена значительной конкуренции.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия: правовая служба осуществляет мониторинг

законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В 2022 г. у Общества сокращаются доходы от выполнения работ по основной деятельности в связи с окончанием проектов по договорам, заключенным с заказчиками в 2018-2019 гг.

В 2022 году Общество продолжает сталкиваться с проблемами дефицита ресурсов (материальных, трудовых), роста стоимости строительных материалов, в том числе вызванном изменениями в маршрутах международных транспортных перевозок из Турции в РФ.

Общество обеспечено заказами на предстоящие 2023-2024 гг.

Однако следует учесть, что негативные эффекты (снижение спроса на фоне падения платежеспособности потенциальных покупателей в условиях сложных взаимоотношений с государствами Европейского Союза, введением экономических санкций, резкого роста расходов государственного бюджета Российской Федерации, роста кризисных явлений в экономике строительной сферы, дефицита бюджетных средств и пр.) создают предпосылки для дальнейшего сокращения нормы прибыли Общества в 2023-2025 гг.

Генеральный директор

Аблязов Икрам



27 Марта 2023 г.