ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Монолит-Строй» за 2022 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Монолит-Строй», зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве св-во 77 №015805999 от 05.03.2013 г.

Является юридическим лицом, созданным на основании Решения №1 единственного учредителя от 27.12.2003 года.

Список участников Общества:

Компания с ограниченной ответственностью «ЭНТОМО ЛИМИТЕД» с размером доли 5 000 рублей (50%);

Гильмутдинова Ирая Кимовна с размером доли 5 000 рублей (50%);

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 115184, Москва г, Овчинниковский Ср. пер, дом № 12

Почтовый адрес: Российская Федерация, Томская область, 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, строение 4 корпус 2. По данному адресу зарегистрировано Обособленное подразделение. Обособленные подразделения зарегистрированы также по адресам: Томская область, Кривошеинский район, с. Малиновка; Томская область, Зырянский район, с.Тукай; Томская область, Томский район, п.Басандайка; Томская область, Тегельдетский район, Тегульдетское лесничество.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности общества является производство плит МДФ и ХДФ.

Объём производства готовой продукции (основные виды):

Наименование	**Произведено куб. м. 2022 год**	**Произведено куб. м. 2021 год**
Плита МДФ ламинированная	24 274	29 951
Плита ХДФ ламинированная	134	
Сэндвич-плита	38 915	41 876
Плита ХДФ	49 431	96 984
Плита МДФ шлифованная	159 227	239 274
Итого	**271 981**	**378 135**

Производство ламинированных напольных покрытий:

Наименование	**Произведено кв.м. 2022 год**	**Произведено кв.м. 2021 год**
Полы ламинированные	9 031 948	9 555 087
Итого	**9 031 948**	**9 555 087**

Производство стеновых панелей:

Наименование	**Произведено кв.м. 2022 год**	**Произведено кв.м. 2020 год**
Стеновые панели	3 218 700	4 654 236
Уголки к панелям	1 127 129	1 746 929
Итого	**4 342 829**	**6 401 165**

Наряду с основными видами деятельности Общество производит карбамидоформальдегидную смолу, используемую в большей степени для собственного производства плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено Тн. За 2022 год**	**Произведено Тн. За 2021 год**
Смола КФ-МТ (класс А)		
Смола КФ-МТ (класс D)	51 859	62 492
Смола КМФС (карбамидо-меламино-формальдегидная)	74	
Смола СКМ-ФП (карбамидо-меламино-формалиновая пропиточная)	661	826
Итого	**52 594**	**63 318**

А также пленку для ламинирования плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено кв.м. За 2022 год**	**Произведено кв.м. За 2021 год**
Пленка для ламинирования	9 959 249	11 575 178
Итого	**9 959 249**	**11 575 178**

3. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Рябченко Даниил Олегович, действующий на основании Устава.

Данные об исполнительных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2022 года.

4. Информация о численности и персонале

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 187 человек в 2022 году, **1 105** человек в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/1.

5. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком службы свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, и Обществом не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств включены в операционные доходы и расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным *Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.*

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена **в иностранной валюте**, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в производство по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО) каждой единицы в момент передачи в эксплуатацию (производство).

9. Учет расходов на производство.

Учет расходов ведется в разрезе объектов калькулирования.

Учет затрат на производство ведется по передельному методу, при котором себестоимость продукции на каждом последующем этапе (в каждом последующем цехе) слагается из произведенных им затрат и себестоимости полуфабрикатов.

Себестоимость продукции лесозаготовки формируется на каждом промежуточном этапе от момента вырубки до момента доставки на последний склад (на каждом складе с учетом затрат на доставку).

На счете 40 «Выпуск продукции и услуг» учет ведется по плановой себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

10. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, признанные (начисленные) в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете. Если данный срок определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя предприятия.

11. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

12. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции признана по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

13. Порядок учета налоговых платежей.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода сумма ежемесячного авансового платежа исчисляется в порядке, установленном в п.2 ст.286 НК РФ.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

15. Расчет налога на прибыль.

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, все разницы между бухгалтерским и налоговым учётом считаются постоянными.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского и налогового учета.

16. Учет договоров строительного подряда.

Общество не выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

17. Изменения в Учетной политике.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 17 октября 2018 г. № 208н в учетную политику были внесены соответствующие изменения и дополнения.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода (Технические корректировки в раскрытии информации)

Сравнительные данные за 2021 год, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2022 год, не корректировались.

19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является производство плит МДФ и ХДФ, выручка от этого вида деятельности составляет 62% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Выручка от производства ламинированных напольных покрытий составила 24 %.

Общество осуществляет также другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

В 2021 году выручка от реализации продукции собственного производства, товаров, работ, услуг составила 8 460 920 тыс. руб., в 2020 году 4 957 290 тыс. руб. (без учета НДС):

Табл. 20.1.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. без НДС	
	2022 год	2021 год
Аренда		815
Круглые лесоматериалы	30 248	61 822
Пиломатериал	21 326	38 740
Плиты МДФ ламинированные	724 753	925 874
Плиты ХДФ ламинированные	1 822	948
Плиты МДФ шлифованные	3 247 370	4 141 821
Плиты ХДФ шлифованные	784 638	846 768
Сэндвич-плита	671	919
Полы ламинированные	1 901 290	1 610 058
Стеновые панели	398 858	487 011
Смола	134 877	192 722
Услуги	250 996	152 527
Товары	72 987	895
Итого	**7 646 365**	**8 460 920**

В том числе на экспорт:

Табл. 20.2.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. 2022 год	Сумма в тыс руб. 2021 год
Плиты МДФ ламинированные	351 302	197 060
Плиты МДФ шлифованные	1 136 097	1 526 876
Плиты ХДФ шлифованные	169 445	159 322
Полы ламинированные	428 194	375 039
Стеновые панели и уголки к ним	108 257	164 562
Пиломатериал		
Товары		45
Прочие		
Итого	**2 193 295**	**2 422 904**

Основные покупатели Общества в 2022 г.:

Продукции в рублях с НДС 20%:

ИП Абрамова О.И. – 686 815 тыс.руб.,
ООО Стройгранд - 526 640 тыс. руб.,
ООО Юнилин - 379 709 тыс.руб.,
ТД Гермес - 352 305 тыс. руб.,
ООО ЭЛДОРС - 214 322 тыс.руб.,
ООО ТАРКЕТТ СОММЕР – 211 290 тыс.руб.,
ООО Убертюре – 203 376 тыс.руб.,
ООО Строительная База Сибирь -157 247 тыс.руб.,
ООО ЛАМИНЕЛИ ЗАПАД – 144 938 тыс.руб.,
ООО Дверная линия -139 950 тыс.руб.,
ООО Собрание – 134 460 тыс.руб.,
ИП Лютиков Антон Станиславович – 134 040 тыс.руб.,
ООО Косивуд - 132 804 тыс.руб.,
ООО Асиновский завод МДФ – 130 273 тыс.руб.,
ООО Три кита - 126 656 тыс.руб.,
ИП Прокудин И.В. – 118 913 тыс.руб.,
ООО Монарх Сибирь – 114 303 тыс.руб.,
ООО Бауцентр Рус – 111 837 тыс.руб.,
ООО Альянс - 108 880 тыс.руб.,
ООО Легенд Групп – 104 435 тыс.руб.,
ООО Лидер – 103 556 тыс.руб.,

Экспорт Продукции в рублях с НДС 0%:

REAL PRODUCTION ООО – 282 303 тыс.руб.,
Saia Group ТОО – 147 371 тыс.руб.,
ООО AGER 2005 - 112 455 тыс.руб.
ИП Мусаев Азис –105 192 тыс.руб.

21. Нематериальные активы и Основные средства

21.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.[1]	37	(12)	0	(0)	0	(3)	0	0	0	37	(15)
	за 2021 г.[2]	37	(8)	0	(0)		(4)				37	(12)
в том числе:	за 2022 г.[1]	37	(12)		( )		(3)				37	(15)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г.[2]	37	(8)		( )		(4)				37	(12)
(вид нематериальных активов)	за 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

В составе НМА отражено исключительное право владельца на товарный знак, сроком использования 10 лет.

21.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.[1]	3 733 175	(2 427 236)	17 862	(1 731)	1 731	(356 860)			3 749 306	(2 782 365)
	за 2021 г.[2]	3 690 127	(1 857 718)	43 048	(0)	0	(569 518)			3 733 175	(2 427 236)
в том числе:	за 2022 г.[1]	788 611	(165 801)		( )		(34 850)			788 611	(200 651)
Здания и сооружения	за 2021 г.[2]	788 611	(128 825)		( )		(36 976)			788 611	(165 801)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.[1]	30 697	(0)		( )		( )			30 697	(0)
	за 2021 г.[2]	30 697	( )		( )		( )			30 697	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.[1]	6 380	(3 541)		( )		(1 116)			6 380	(4 657)
	за 2021 г.[2]	5 846	(2 287)	534	( )		(1 254)			6 380	(3 541)
Машины и оборудование	за 2022 г.[1]	2 116 807	(1 807 074)		( )		(245 005)			2 116 807	(2 052 079)
	за 2021 г.[2]	2 110 287	(1 398 435)	6 520	( )		(408 639)			2 116 807	(1 807 074)
Прочие объекты	за 2022 г.[1]	336 107	(134 747)		( )		(23 093)			336 107	(157 840)
	за 2021 г.[2]	333 894	(105 746)	2 213	( )		(29 001)			336 107	(134 747)
Транспортные ср-ва	за 2022г	454 573	(316 073)	17 862	(1 731)	1 731	(52 796)			470 704	(367 138)
	за 2021 г	420 792	(222 425)	33 781	( )		(93 648)			454 573	(316 073)

21.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022 г.[1]	4 506 592	3 286 270	(590 522)	(17 862)	7 184 478
	за 2021 г.[2]	185 224	4 364 416	(0)	(43 048)	4 506 592
в том числе:	за 2022 г.[1]	620 422	312 563	( )	(0)	932 985
Здания и сооружения	за 2021 г.[2]	41 389	579 033	( )	(0)	620 422
Земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.[1]	0		( )	(0)	0
	за 2021 г.[2]			( )	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.[1]	0	137	( )	(0)	137
	за 2021 г.[2]	0	534	( )	(534)	0
Машины и оборудование	за 2022 г.[1]	3 148 288	2 786 239	( )	(0)	5 934 527
	за 2021 г.[2]	138 066	3 016 742	( )	(6 520)	3 148 288
Прочие объекты	за 2022 г.[1]	106 303	169 469	( )	(0)	275 772
	за 2021 г.[2]	5 769	102 747	( )	(2 213)	106 303
Транспортные ср-ва	за 2022 г.[1]	501	17 862	( )	(17 862)	501
	за 2021 г.[2]		34 282	( )	(33 781)	501
авансы	за 2022 г.[1]	631 078		590 522		40 556
	за 2021 г.[2]		631 078			631 078

21.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[2]
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	40 021	70 792	140 909
Иное использование основных средств (залог и др.)	788 789	1 341 981	1 560 769

Объекты основных средств, кроме офисного оборудования и инвентаря, рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. не выявлено обесценения активов по ЕГДС, включающей указанные объекты.

22. Поисковые активы.

У общества материальных поисковых активов нет.

23. Финансовые вложения перенесены в долглсрочные.

23.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первo-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	первo-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]			первo-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 2022 г.[1]	1 500 000	0	0	(0)	0	211 767	0	1 500 000	0
	5311	за 2021 г.[2]	0	0	1 500 000	(0)	0	88 068	0	1 500 000	0
в том числе:		за 2022 г.[1]	1 500 000			( )		211 767		1 500 000	0
Предоставлен-ные займы		за 2021 г.[2]	0		1 500 000	( )		88 068		1 500 000	0
Краткосрочные - всего	**5305**	за 2022 г.[1]				( )				0	0
	5315	за 2021 г.[2]				( )				0	0
в том числе:		за 2022 г.[1]				( )				0	0
Долговые ценные бумаги		за 2021 г.[2]				( )				0	0
Предоставлен-ные займы		за 2022 г.[1]				( )				0	0
		за 2021 г.[2]				( )				0	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 2022 г.[1]	1 500 000	0	0	(0)	0	211 767	0	1 500 000	0
	5310	за 2021 г.[2]	0	0	1 500 000	(0)	0	88 068	0	1 500 000	0

24. Запасы.

24.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						выбыло			
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 333 492	1 333 492	6 285 627	(6 474 715)	X	1 144 404	1 144 404
	5420	за 2021 г.	728 680	728 680	6 776 739	(6 171 857)	X	1 333 492	1 333 492
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	909 156	909 156	3 835 567	(876 458)	(3 183 582)	684 683	684 683
	5421	за 2021 г.	464 920	464 920	4 442 689	(1 194 876)	(2 803 577)	909 156	909 156
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	326 350	326 350	1 466	(4 999 523)	4 967 299	295 593	295 593
	5422	за 2021 г.	205 769	205 769	79	(4 444 237)	4 564 739	326 350	326 350
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	355	355	83 425	(83 552)	(125)	103	103
	5423	за 2021 г.	345	345	150	(77)	(63)	355	355
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	97 631	97 631	2 365 170	(515 182)	(1 783 593)	164 026	164 026
	5425	за 2021 г.	57 586	57 586	2 333 821	(532 667)	(1 761 110)	97 631	97 631

25. Расходы будущих периодов.

табл. 25.1

Наименование	На 31.12.2022г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Аренда объектов лесного фонда	20 960	19 845
Право аренды земельного участка (3 участка)	14 964	9 544
Страхование имущества	2 111	2 003
Страхование автогражданской ответственности	3 924	322
ИТОГО в составе строки 1260 бухгалтерского баланса	**41 959**	**31 714**

26. Дебиторская и кредиторская задолженность

26.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	создание и восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	1 602 900	(231 738)	16 383 320		(16 212 991)	(0)	231 738		1 773 229	(0)
	5530	за 20 21 г.[2]	797 941	( )	15 456 809		(14 651 850)	(0)	(231 738)		1 602 900	(231 738)
в том числе: *По расчетам с*		за 20 22 г.[1]	412 147	(115 644)	4 496 549		(4 728 145)	( )	115 644	( )	180 551	( )
поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 21 г.[2]	368 045	( )	2 871 158		(2 827 056)	( )	(115 644)	( )	412 147	(115 644)
По расчетам с		за 20 22 г.[1]	757 890	(116 094)	8 947 576		(8 974 048)	( )	116 094	( )	731 418	( )
покупателями и заказчиками (сч.62)		за 20 21 г.[2]	405 766	( )	9 846 838		(9 494 714)	( )	(116 094)	( )	757 890	(116 094)
По расчетам с		за 20 22 г.[1]	432 863	( )	2 939 195		(2 510 798)	( )		( )	861 260	( )
разными дебиторами и кредиторам (сч.68,70,71,76)		за 20 21 г.[2]	24 130	( )	2 738 813		(2 330 080)	( )		( )	432 863	( )
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	1 602 900	(231 738)	16 383 320		(16 212 991)	(0)	231 738	x	1 773 229	(0)
	5520	за 20 21 г.[2]	797 941	( )	15 456 809		(14 651 850)	(0)	(231 738)	x	1 602 900	(231 738)

26.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	5 230 850	1 437 017	44 574	(104 854)	(0)	(496 722)	6 110 865
	5571	за 20 21 г.[2]	1 564 133	5 426 299	45 815	(943 620)	( )	(861 777)	5 230 850
в том числе: *По расчетам с*		за 20 22 г.[1]	38 640	100 535		(104 854)	( )	( )	34 321
поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 21 г.[2]	73 094	13 392		(47 846)	( )	( )	38 640
По кредитам и займам (сч.67)		за 20 22 г.[1]	5 192 210	1 336 482	44 574	( )	( )	(496 722)	6 076 544
		за 20 21 г.[2]	1 491 039	5 412 907	45 815	(895 774)	( )	(861 777)	5 192 210
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	2 427 210	16 095 910	712 901	(16 537 644)	(0)	496 722	3 195 099
	5580	за 20 21 г.[2]	1 183 880	14 662 809	253 770	(14 535 026)	(0)	861 777	2 427 210
в том числе: *По расчетам с*		за 20 22 г.[1]	1 050 618	10 312 799		(10 132 301)	( )	0	1 231 116
поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 21 г.[2]	546 559	7 929 940		(7 425 881)	( )	0	1 050 618
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)		за 20 22 г.[1]	166 868	3 845 371		(3 519 822)	( )	( )	492 417
		за 20 21 г.[2]	149 910	4 626 249		(4 609 291)	( )	( )	166 868
По кредитам и займам (сч.67,66)		за 20 22 г.[1]	901 122		712 901	(912 773)	( )	496 722	1 197 972
		за 20 21 г.[2]	199 563		253 770	(413 988)	( )	861 777	901 122
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)		за 20 22 г.[1]	83 658	146 907		(215 932)	( )	( )	14 633
		за 20 21 г.[2]	84 219	666 603		(667 164)	( )	( )	83 658
Обязательства перед внебюджетными фондами (счет 69)		за 20 22 г.[1]	21 922	278 723		(243 267)	( )	( )	57 378
		за 20 21 г.[2]	15 438	220 638		(214 154)	( )	( )	21 922
Обязательства перед персоналом (счет 70)		за 20 22 г.[1]	28 507	903 263		(902 002)	( )	( )	29 768
		за 20 21 г.[2]	14 267	793 128		(778 888)	( )	( )	28 507
Прочие обязательства (счет 71,76)		за 20 22 г.[1]	174 515	608 847		(611 547)	( )	( )	171 815
		за 20 21 г.[2]	173 924	426 251		(425 660)	( )	( )	174 515
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	7 658 060	17 532 927	757 475	(16 642 498)	(0)	x	9 305 964
	5570	за 20 20 г.[2]	2 748 013	20 089 108	299 585	(15 478 646)	(0)	x	7 658 060

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств, отраженных в балансе на 31.12.2022 г. по строке 1250 в сумме 108 756 тыс. руб. включает:

табл. 27.1.

Остаток денежных средств на расчётном счёте	36 943
Остаток денежных средств в кассе предприятия	219
Расчетный валютный счет	4 493
Прочий банковский счет (карта)	
Всего	**41 655**

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

29. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства, отраженные в балансе на 31.12.2022 года по строке **1410 в сумме 6 110 865 тыс.руб.,** состоят из:

табл.29.1.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
Газпромбанк	5 053 021
Стик ООО векселя	1 023 523
Итого	**6 076 544**

по строке **1450 в сумме 34 321 тыс.руб.**:

табл. 29.2.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
ДЛЛ Лизинг ООО	15 762
Газпромбанк Лизинг ООО	18 559
Итого	**34 321**

30. Сведения о составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы организации сложились из следующих показателей:

табл. 30.1.

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы		
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	865	755
Излишки материалов	12 169	8 402
Прочая реализация	155 071	141 396
Прочее	2 789	9 042
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	7 779	4 221
Доходы по срочным сделкам на финансовом рынке	37 833	
Итого	**216 506**	**163 817**

Прочие расходы организации составили: табл. 30.2.

Наименование	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Благотворительность, возмещение убытков	11 003	7 536
Госпошлина	575	133
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	65 554	129 413
Недостачи	3 906	2 468
Производственные расходы при отсутствии выпуска	163 019	109 800
Прочая реализация	153 319	138 964
Премии (скидки) покупателям	14 008	14 483
Прочие расходы по обслуживанию кредитов и займов	17 343	16 951
Создание резерва по сомнительным долгам	118 101	231 738
Услуги банка	1 509	76 519
Штрафные санкции	1 174	2 066
Прочие	68 078	46 910
Итого по строке 2350 ОФР	**617 589**	**776 985**

31. Расходы по обычным видам деятельности

31.1. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	7 440 470	6 752 057
Расходы на оплату труда	5620	807 902	719 221
Отчисления на социальные нужды	5630	248 316	219 675
Амортизация	5640	352 790	566 836
Прочие затраты	5650	1 753 278	1 563 347
Итого по элементам	5660	10 602 756	9 821 136
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 312 051)	(4 220 057)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 290 705	5 601 079

32. Налогообложение.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

32.1. Рассчет налога	
Бухгалтерская прибыль 2022 года до налогообложения	809 243
Условный расход по налогу на прибыль	(161 849)
Постоянная разницы по расходам	334 510
Постоянное налоговый актив	66 902
Текущий налог на прибыль	**(94 947)**

33. Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

34. Дочерние и зависимые общества.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность. На 31.12.2022 г. Общество не является участником в других Обществах.

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается участниками Общества и составляет в совокупности в 2022 году 3 817 тыс. руб., в 2021 году 3 502 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период и суммами начисленных налогов и иных обязательных платежей.

36. Оценочные и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Монолит-Строй» является поручителем по договору поручительства №1122-045-ЛТ/П-3 от 06.06.2022 заключенному между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй», согласно которому Общество обязалось солидарно с ООО «Альянс», отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение ООО «Альянс» его обязательств перед АО «Газпромбанк», возникших из Договора об открытии кредитной линии от 20 мая 2022 года №1122-4-ЛТ, заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО «Альянс». Согласно пункту 1.2.1 Договора сумма поручительства составляет не более 1 200 000 000 (один миллиард двести миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2022 у ООО «Монолит-Строй» имеется имущество, переданное в залог «Газпромбанк» (Акционерное общество) на общую сумму 1 740 266 616,34 (один миллиард семьсот сорок миллионов двести шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестнадцать 34/100) рублей по следующим договорам:

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-4 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 4 107 197, 49

(четыре миллиона сто семь тысяч сто девяносто семь, 49/100) рублей.

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-3 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 971 443 608,71

(девятьсот семьдесят один миллион четыреста сорок три тысячи шестьсот восемь, 71/100) рублей.

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-2 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 266 257 843,14

(Двести шестьдесят шесть миллионов двести пятьдесят семь тысяч восемьсот сорок три, 14/100) рубля.

- Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) №1119-044-ЛТ/З-1 от 01.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

36. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[5]
Выданные - всего		2 940 267	1 740 267	1 241 809
залог в том числе:		1 740 267	1 740 267	743 351
движимое имущество		1 241 809	1 241 809	498 458
недвижимое имущество		498 458	498 458	
поручительства выданные		1 200 000		

По оценке Руководства Общества, существенный риск неисполнения обязательств, обеспеченных залогом имущества ООО «Монолит-Строй», по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг., отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным обеспечениям по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

37. События после отчетной даты.

09.01.2023 г. вступило в силу решение по налоговой проверке Общества за прошлые налоговые периоды. На 31.12.2022 г. резерв по налоговому обязательству в создан в размере 118 100 тыс. руб. по не вступившему в силу решению налогового органа. Сумма резерва отражена по строке 1550 бухгалтерского баланса.

38. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются участники Общества и Генеральный директор Общества.

В 2021 году был выдан долгосрочный денежный займ участнику общества в размере 1 500 000 тыс. руб., процентная ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 3,5%. За 2021 год начислено процентов за пользование заёмными средствами в размере 88 068 тыс. руб., за 2022 год в размере 299 836 тыс.руб.

Информация о денежных потоках со связанными сторонами в Отчёте о движении денежных средств:

Денежные потоки от инвестиционных операций		
Наименование показателя	**2022 г.**	**2021 г.**
Платежи - всего	(4 958 123)	(3 703 673)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	(4 958 123)	(2 203 648)
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(1 500 025)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4 958 123)	(3 307 673)
в том числе по связянным сторонам:		(1 500 025)

39. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

Генеральный директор
ООО «Монолит-Строй» Рябченко Д.О.

29 марта 2023 года