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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	140 930	(137 930)	21 858	(54 675)	54 256	(3 083)	-	-	-	108 113	(86 758)
	5210	за 2021г.	151 802	(148 490)	536	(11 865)	11 764	(2 236)	-	-	-	140 930	(137 930)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	87 746	(85 497)	2 188	(46 530)	46 092	(1 631)	-	-	-	43 404	(41 037)
	5211	за 2021г.	95 059	(92 607)	254	(8 025)	8 024	(1 149)	-	-	-	87 746	(85 731)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	39 295	(38 880)	13 800	(2 686)	2 686	(1 107)	-	-	-	50 409	(37 301)
	5212	за 2021г.	42 680	(42 322)	240	(3 625)	3 524	(25)	-	-	-	39 295	(38 791)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	8 495	(8 365)	875	(2 871)	2 847	(41)	-	-	-	6 499	(5 559)
	5213	за 2021г.	8 669	(8 468)	42	(215)	215	(78)	-	-	-	8 495	(8 329)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 194	(1 194)	-	-	-	-	-	-	-	1 194	(1 194)
	5214	за 2021г.	1 194	(1 194)	-	-	-	-	-	-	-	1 194	(1 194)
Земельные участки	5205	за 2022г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 022	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	3 623	(3 587)	-	(2 631)	2 631	(13)	-	-	-	992	(969)
	5216	за 2021г.	3 623	(3 574)	-	-	-	(1)	-	-	-	3 623	(3 575)
Здания	5207	за 2022г.	576	(407)	2 995	-	-	(290)	-	-	-	3 593	(697)
	5217	за 2021г.	576	(325)	-	-	-	(81)	-	-	-	576	(407)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	13 091	9 756	-	-	22 847
	5250	за 2021г.	13 091	9 756	-	-	13 091
в том числе: Пристройка к офисному зданию/ул.Северная, 13А/	5241	за 2022г.	13 091	-	-	-	13 091
	5251	за 2021г.	13 091	-	-	-	13 091
Буровая установка УРБ-2Д3 на шасси УРАЛ г.н. О250ОХ 154 (VIN 89507112NOFP7008)	5242	за 2022г.	-	9 756	-	-	9 756
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 239	3	2
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 835	5 705	2 617
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 _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9	-	6 935	(6 145)	-	-	-	-	799
	5315	за 2021г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	9	-	6 935	(6 145)	-	-	-	-	799
	5310	за 2021г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 декабря 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	106 385	-	106 385	436 943	(520 918)	-	-	X	22 410	-	22 410
	5420	за 2021г.	145 470	-	145 470	200 276	239 361	-	-	X	106 385	-	106 385
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	106 364	-	106 364	434 007	(517 961)	-	-	39 356	22 410	-	22 410
	5421	за 2021г.	145 470	-	145 470	198 563	(237 670)	-	-	39 356	106 364	-	106 364
Готовая продукция	5402	за 2022г.	21	-	21	2 936	(2 957)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	1 713	(1 691)	-	-	-	21	-	21
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	47 479	(8 202)	192 614	-	(31 562)	-	(21 145)	-	4	448	208 984	(5 448)
	5530	за 2021г.	33 449	(8 497)	35 362	-	(22 312)	-	(295)	-	935	45	47 479	(8 202)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	42 992	(8 202)	187 759	-	(29 229)	-	(21 145)	-	-	-	201 522	(5 448)
	5531	за 2021г.	27 357	(8 393)	33 459	-	(17 824)	-	(192)	-	-	-	42 992	(8 202)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 913	-	2 689	-	(1 904)	-	-	-	-	-	4 698	-
	5532	за 2021г.	4 646	(104)	1 217	-	(1 950)	-	(104)	-	-	-	3 913	-
Прочая	5513	за 2022г.	574	-	2 166	-	(428)	-	-	-	4	448	2 764	-
	5533	за 2021г.	1 446	-	686	-	(2 538)	-	-	-	935	45	574	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	47 479	(8 202)	192 614	-	(31 562)	-	(21 145)	X	4	448	208 984	(5 448)
	5520	за 2021г.	33 449	(8 497)	35 362	-	(22 312)	-	(295)	X	935	45	47 479	(8 202)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	11 740	767	-	(7 355)	-	(3 578)	-	-	1 574
	5571	за 2021г.	20 158	8 754	-	(17 172)	-	-	-	-	11 740
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	9 688	-	-	(6 110)	-	(3 578)	-	-	-
	5572	за 2021г.	9 500	8 587	-	(8 399)	-	-	-	-	9 688
займы	5553	за 2022г.	2 053	-	-	(1 246)	-	-	-	-	807
	5573	за 2021г.	2 275	-	-	(223)	-	-	-	-	2 053
прочая	5554	за 2022г.	-	767	-	-	-	-	-	-	767
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	74 076	185 442	2 614	(57 090)	-	3 578	4	448	209 122
	5580	за 2021г.	97 144	18 366	6 207	(48 970)	-	-	1 284	45	74 076
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	36 225	124 156	-	(31 866)	-	-	-	-	128 515
	5581	за 2021г.	64 582	3 437	4 778	(38 959)	-	-	-	6	33 844
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 490	6 644	-	(192)	-	-	-	-	14 942
	5582	за 2021г.	11 687	4 512	66	(7 774)	-	-	-	-	8 490
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	23 926	29 544	1 216	(960)	-	-	3	63	53 792
	5583	за 2021г.	14 958	7 705	399	(96)	-	-	1 284	-	24 250
кредиты	5564	за 2022г.	-	10 000	894	(10 894)	-	3 578	-	-	3 578
	5584	за 2021г.	8 383	-	2 128	(10 511)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	2 208	8 377	460	(10 987)	-	-	-	-	58
	5585	за 2021г.	1 971	227	964	(955)	-	-	-	-	2 208
прочая	5566	за 2022г.	3 327	6 897	45	(2 191)	-	-	1	385	8 464
	5586	за 2021г.	4 308	2 259	-	(3 283)	-	-	-	39	3 322
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	85 816	186 209	2 614	(64 445)	-	X	4	448	210 696
	5570	за 2021г.	117 302	27 120	6 207	(66 142)	-	X	1 284	45	85 816

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	79 745	54 763
Расходы на оплату труда	5620	100 921	57 633
Отчисления на социальные нужды	5630	15 523	9 338
Амортизация	5640	3 083	1 695
Прочие затраты	5650	259 702	40 972
Итого по элементам	5660	458 974	164 401
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	458 974	164 401

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

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 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	6 506	27 840	-	-	34 346
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	6 506	11 950	-	-	18 456
Резерв гарантийных удержаний	5702	-	15 890	-	-	15 890

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2022 ГОД

Оглавление

1. Основные сведения 4
1.1.Общая информация 4
1.2.Основные виды деятельности 4
1.3.Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 4
1.4.Информация об органах управления 5
2. Основа представления информации в отчетности 5
2.1.Основа представления 5
2.2.Организация и формы бухгалтерского учета 5
2.3.Основные средства 5
2.4.Незавершенное строительство 5
2.5.Финансовые вложения 6
2.6.Материально – производственные запасы 6
2.7.Расчеты с дебиторами и кредиторами 6
2.8.Порядок создания резервов 6
2.9.Порядок учета кредитов и займов 7
2.10.Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом 7
2.11.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 7
2.12. Порядок формирования доходов 7
2.13. Порядок формирования расходов 8
2.14. Отложенные налоги 9
2.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 9
2.16. Инвентаризация имущества и обязательства 9
2.17. События после отчетной даты 9
2.18. Информация по сегментам 10
2.19. Информация о связных сторонах 10
2.20. Отчет о движении денежных средств 10
3. Пояснения по существующим статьям баланса 11
3.1.Основные средства 11
3.2.Запасы 11
3.3.Дебиторская задолженность 12
3.4.Финансовые вложения 12
3.5.Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.6.Уставный капитал 12
3.7.Резервный капитал 13
3.8.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 13
3.9.Кредиты и займы 13
3.10.Изменения в учётной политике на 2022 год 14
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 14
4.1.Доходы по обычным видам деятельности 14
4.2.Расходы по обычным видам деятельности 15
4.3.Прочие доходы и расходы 15
4.4.Налог на прибыль 15
4.5.Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию 16
4.6.Оценочные обязательства 17
4.7.События со связанными сторонами 18
4.8.События после отчетной даты 18
4.9.Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 18
5 Прочая информация 19

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество “Красноярская буровая компания”, в дальнейшем именуемое “Общество”, создано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом Российской Федерации

Новое наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Красноярская буровая компания»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «КБК».

Юридический и почтовый адрес: 660133, г. Новосибирск, ул. В.Высоцкого, дом 9, пом. 20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021	*На 31.12.2022*
78	89

Наличие обособленных подразделений и филиалов:

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2022г.
Филиал УЧЕБНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Красноярский край, Емельяновский р-н, поселок Солонцы, ул. Северная 13А, стр.1	5
Филиал ИСПЫТАТЕЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Красноярский край, Емельяновский р-н, поселок Солонцы, ул. Северная 13А, стр.1	4
Обособленное подразделение НОРИЛЬСК	Красноярский край, г Норильск, ул Лауреатов, 63А, 27	40

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно выписке ЕГРЮЛ:

1. 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей;

Сведения о дополнительных видах деятельности выписки ЕГРЮЛ:

2. 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
3. 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
4. 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов;
5. 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
6. 69.10 Деятельность в области права;
7. 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
8. 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

9. 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;

1.3 Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов и составляет 84 000 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 8 400 штук номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Основными акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование	*Количество акций*	*Доля в УК*
Гусев Виктор Викторович	8 400	100%
Итого:	8 400	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «КБК» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 подрядчик, ЗУП 8.

2.3 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определятся исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Переоценка не производится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификатором.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

2.4. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней

первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

2.6. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся в состав прочих расходов.

2.8. Порядок создания резервов

В соответствии, с учетной политикой Общество создает следующие виды оценочных резервов:

резерв сомнительных долгов;

резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв под гарантийные обязательства.

Величина оценочного обязательства по отпускам работников рассчитывается исходя из количества заработанных, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на 31 декабря.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при 45 дней 50 % задолженности, при 90 дней 100%.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

2.10. Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу.

2.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.12. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.
2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);
- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручку за **2022 год** в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи» за минусом НДС.

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются пропорционально основной заработной плате и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Значение показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» **за 2022год** определяется на основании данных о суммарном за 2022 год дебетовом обороте по субсчету «Себестоимость продаж» счета 90 «Продажи» в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство».

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных именных акций.

2.16. Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.18. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по

сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

2.19. Информация о связных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.20. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

2.21 . Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникшие у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, на 31.12.2022г неопределенных событий, не контролируемых организацией не имеется
В отчетном периоде Общество поручительств и обеспечений не выдавало.

3. Пояснения по существующим статьям баланса

3.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Группа учета	**на 31.12.2020г (тыс.** руб.)	на 31.12.2021г (тыс. руб.)	на 31.12.2022г (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость	151 802	140 930	108 112
Накопленная амортизация на	148 490	137 931	86757
Остаточная стоимость	3 312	2 999	21 355
Капитальные влажения	13 091	13 091	22 847

Движение основных средств за 2022 год представляет собой следующее:

Показатель	***Здания***	***Машины и оборудование***	***Транспортные средства***	***Земельный участок***	***Прочие***	***Итого***
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	576	88940	39295		12118	140930
Накопленная амортизация на 31.12.2021	407	86691	38880		11952	137 931
Остаточная стоимость на 31.12.2021	169	2249	415		166	2999
Переоценка	-	-	-		-	-
Поступление	2995	2190	14782	2022	875	22864
Изменение стоимости						
Выбытие		511	0		24	461
Амортизация	290	3251	2090		54	5685
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	3593	44598	50409	2022	7491	108113
Накопленная амортизация на 31.12.2022	696	42231	37301		6528	86757
Остаточная стоимость на 31.12.2022	2896	2367	13108	2022	962	21355

3.2. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	*На 31.12.2021*	*На 31.12.2022*
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	63 966	22 410
Итого:	106 385	22 410

3.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2021*	*На 31.12.2022*
Покупатели и заказчики	42 922	201 522
Авансы выданные	3 913	4698
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		465
Прочая задолженность в том числе	574	3626
- расчеты с работниками по прочим операциям		796
Резерв сомнительных долгов	-8 497	-5448
Итого:	39 277	203536

3.4. Финансовые вложения

Остатки и движение финансовых вложений Общества за 2022 год:

Наименование вложений	**Сумма на 31.12.2021**	**Поступило**	**Выбыло**	**Резерв под обесценение фин.вложений**	**Сумма на 31.12.2022**
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	9	6935	(6145)	-	799
Итого:	9	6935	(6145)		799

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	*На 31.12.2021*	*На 31.12.2022*
Наличные в кассе	11	55
Средства на расчетных счетах	97	33 232
Итого:	108	33288

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 84 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 8 400 обыкновенных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 рублей.

3.7. Резервный капитал

В соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г «Об акционерных обществах», на основании п.11.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2020*	*На 31.12.2021*	*На 31.12.2022*
Нераспределенная прибыль прошлых лет	70 431	65 666	58 819
Итого:	**70 431**	**65 666**	**58 819**

Стр. 1370 по состоянию на 31.12.2021г уменьшена на 1706 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2021*	*На 31.12.2022*
Поставщики и подрядчики	36 125	128 515
Персонал организации	2932	5 461
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	23 926	53 792
Авансы полученные	8 490	14942
Прочая задолженность	395	2777
Итого:	71 868	205 487

3.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2022 год представлены ниже:

Описание задолженности	*Сумма на 31.12.2021*	*Сумма на 31.12.2022*	*Срок погашения*
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.			-

Займ ООО «ЭЛТЭК»	1500		31.05.2022
% по займу ООО «ЛТЭК»	349		
Займ Гусев А.В	38		30.06.2022
Займ Гусев ВВ	261	57	
Займ БСИ	60		30.06.2022
займы в рублях ОАО «Левобережный»	х	3 578	31.12.2023
Всего	2208	3 635	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.			
займы в рублях ОАО «Левобережный»	5724	Х	31.12.2023
Кредит АОК «Ланта-Банк	3963	х	20.05.2022
кредиты в рублях Гусев Виктор Викторович	2053	807	23.07.2025
Всего	11740	807	

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

3.10. Изменения в учётной политике на 2022 год

Изменения в учётную политику на 2022 год вносились только в части применения ФСБУ 25/2018 Аренда В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация ведет по каждому договору аренды, в котором она является арендатором Сроком более года.
ФСБУ 6/2020 Основные средства. Срок полезного использования основных средств соответствует действительности. Срок полезного использование не пересматривался.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	***За 2021 год***	***За 2022 год***
Буровые камеральные работы и инженерно-геологические изыскания	170 711	466 798
Работы, выполняемые филиалом испытательной лаборатории	1867	2 511
Услуги, оказанные учебно производственным центром	1151	999
Прочие виды деятельности (услуги ремонтно-механической мастерской)	3 688	2 511

Итого выручка от продаж:	**177 417**	**472 819**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	***За 2021 год***	***За 2022 год***
Буровые камеральные работы и инженерно-геологические изыскания	134 112	416 486
Работы, выполняемые филиалом испытательной лаборатории	2 761	5 411
Услуги, оказанные учебно производственным центром	2 576	1238
Прочие виды деятельности (услуги ремонтно-механической мастерской)	5 857	3 694
Итого себестоимость продаж:	**145 306**	**426 825**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	***За 2021 год***	***За 2022 год***
Материальные затраты	54 763	79 519
Расходы на оплату труда	57 633	100 921
Отчисления на социальные нужды	9 338	15 523
Амортизация	1 695	3 083
Прочие затраты	33 970	225 717
Итого по элементам затрат:	157 399	424 989
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)	7002	33 985
Итого расходы по обычным видам деятельности	**164 401**	**458 975**

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили:

- на электроэнергию 1285 тыс. руб.
- Тепловая энергия включена в стоимость аренды помещения.

4.3. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Наименование доходов и расходов	***За 2021 год***		***За 2022 год***	
	Доходы	***Расходы***	***Доходы***	***Расходы***
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	10 300	(101)	2 440	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	530	(106)	208	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)			3 038	
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации			20	
Компенсация морального ущерба				(2 466)

Прочие внереализационные доходы (расходы)	117	(2483)	22 397	(20748)
Прочие внереализационные доходы (расходы)- не учитываемые НУ				(8 434)
Расходы на услуги банка		(877)		(693)
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам	310	(8368)		(540)
Реализация прав требования после наступление срока платежа			3 000	(6 159)
Итого прочих доходов и расходов	**11 257**	**(11 935)**	**53 065**	**(39 040)**

Стр. 2340 «Прочие доходы» 53 065 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль составила 5 513 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	*За 2022 год*
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 319
Постоянное налоговое обязательство	2 341
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(5386)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	8712
Корректировка налога	(5473)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5513

Проведена инвентаризация счета 68.04.1 «Налог на прибыль»
Выявлено отражение неверного расчета.
Корректировка составила 5 473 тыс. руб.
В т.ч.
Резерв по сомнительным долгам 3715 тыс. руб.
Выполнение этапа работ 1676 тыс. руб.

(Резерв по сомнительным долгам в налоговом учёте по состоянию на 31.12.22г составил 5448 тыс. руб.
Ранее в налоговом учёте резерв по сомнительным долгам не начислялся.
(26675 -13547-5448) *20/100=3715 тыс. руб.
Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» 8434 тыс. руб.
(8434 *20/100) = 1676 тыс. руб.

4.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, шт.:

За 2021 год	***За 2022 год***
8 400	***8 400***

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	*За 2021 год*	*За 20252год*
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	4 412	23 158
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	4 412	23 158
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	8 400	8 400
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	0,525	2,756

4.6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Сумма оценочного обязательства на отчетную дату составила 18 456 тыс. руб.

Резерв гарантийных удержаний рассчитывается с условиями договора Заказчика.

Сумма размера гарантийных удержаний составляет 15 890 тыс. руб.

4.7 Операции со связанными сторонами

В 2022году были выплачены дивиденды за 2021г в размере 30005 тыс. руб. единственному учредителю Гусеву Виктору Викторовичу.

К высшему управленческому персоналу Предприятия относится генеральный директор и директор по развитию. В 2022г изменений не происходило.

За 2022г высшему управленческому персоналу всего было начислено заработной платы 3 413 тыс. руб. сумма начисленных страховых взносов составила 486 тыс. руб.

4.8. События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

4.9 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

В феврале 2022 года в следствии конфликта между Россией и Украиной рядом стран и международных организаций были введены дополнительные санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Ряд иностранных компаний заявили о прекращении операций с участием российских контрагентов. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Вышеуказанные обстоятельства оказывают отрицательное влияние на экономику России, приводят к росту инфляции.

Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей.

На дату подписания настоящей отчетности оценить последствия геополитической напряженности, введенных в 2022 году санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Репетиционные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимых и реализуемых Обществом работ, услуг , соблюдения сроков выполнения, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

5. Прочая информация

В отчетном периоде в АО "Красноярская буровая компания" учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Информации по прекращаемой деятельности нет.
АО «КБК» и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Предприятия.
Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности

Генеральный директор А.В. Гусев

Главный бухгалтер М.А. Загумённая

«____» _____ 2022г.