

Расчет стоимости чистых активов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОХА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 874	3 040	3 207
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11 031	8 386	10 082
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	76 928	84 428	73 684
Отложенные налоговые активы	1180	1 442	107	61
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	27 327	24 415	23 305
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	3	31
Дебиторская задолженность *	1230	316 523	330 250	236 541
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 500	4 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 694	106 561	75 563
Прочие оборотные активы	1260	195	525	158
ИТОГО активы	-	473 576	561 715	422 632
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 504	2 023	2 432
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	9 579	2 655	727
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 191	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	251 919	109 448	61 504
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	23 953	17 416	8 205
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	293 146	131 542	72 868
Стоимость чистых активов	-	180 430	430 173	349 764

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 578	2 808	8 386
Отложенные налоговые активы	1180	107	-	107
Итого по разделу I	1100	93 153	2 808	95 961
БАЛАНС	1600	558 906	2 808	561 715
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	426 927	2 247	429 173
Итого по разделу III	1300	427 927	2 247	430 173
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 461	561	2 023
Итого по разделу IV	1400	4 115	561	4 678
БАЛАНС	1700	558 906	2 808	561 715

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 235	(194)	-	-	-	(167)	-	-	-	3 235	(361)
	5110	за 2021г.	3 235	(28)	-	-	-	(167)	-	-	-	3 235	(194)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	3 235	(194)	-	-	-	(167)	-	-	-	3 235	(361)
	5111	за 2021г.	3 235	(28)	-	-	-	(167)	-	-	-	3 235	(194)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	103	7 216	-	(7 216)	103
	5250	за 2021г.	103	1 486	-	(1 486)	103
в том числе:							
Контейнер 20футов	5241	за 2022г.	103	-	-	-	103
	5251	за 2021г.	103	-	-	-	103
Толщиномер Olympus 38DL PLUS с поверкой 183278409	5242	за 2022г.	-	429	-	(429)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль NISSAN BLUEBIRD SYLPHY A587YU27	5243	за 2022г.	-	708	-	(708)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль SUZUKI JIMNY WIDE Y151PM25	5244	за 2022г.	-	708	-	(708)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Жилое помещение-квартира общ площ 56,6м2, расположенной по адресу:	5245	за 2022г.	-	502	-	(502)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комната 44 общ площадью 37,6 кв м, г. Москва, пер.Пестовский, 16	5246	за 2022г.	-	747	-	(747)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, расположенное на 1 этаже офисного здания общ площадью 147,36 кв м	5247	за 2022г.	-	2 833	-	(2 833)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество: помещение № 5,6,14,24 площадь 77,5м2 полуподвале; помещение № 17 площ 15,1м2	5248	за 2022г.	-	1 288	-	(1 288)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рентгеновский аппарат АРИНА 9	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	317	-	(317)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 439	10 833	16 089
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	369	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	84 428	-	-	7 500	-	-	-	-	76 928	-
	5311	за 2021г.	73 684	-	10 744	-	-	-	-	-	84 428	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	7 500	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	84 428	-	7 500	7 500	-	-	-	-	84 428	-
	5310	за 2021г.	73 684	-	10 744	-	-	-	-	-	84 428	-

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 _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	24 415	-	24 415	1 024 516	(1 021 605)	-	-	X		27 327	-	27 327
	5420	за 2021г.	23 305	-	23 305	723 747	(722 638)	-	-	X		24 415	-	24 415
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	24 415	-	24 415	36 929	(34 018)	-	-	3 733		27 327	-	27 327
	5421	за 2021г.	23 305	-	23 305	40 123	(39 013)	-	-	18 184		24 415	-	24 415
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	987 587	(987 587)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	683 624	(683 624)	-	-	-		-	-	-
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 _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	334 431	(4 181)	75 990	50	(84 576)	(601)	(950)	-	231	153	320 547	(4 024)
	5530	за 2021г.	236 541	-	238 300	-	(160 856)	-	-	-	20 174	272	334 431	(4 181)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	317 135	(4 181)	45 838	-	(81 862)	-	(950)	-	-	-	281 112	(3 972)
	5531	за 2021г.	131 659	-	223 317	-	(37 840)	-	-	-	-	-	317 135	(4 181)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 422	-	27 107	50	(2 166)	(556)	-	-	-	-	33 857	(51)
	5532	за 2021г.	3 039	-	7 941	-	(1 557)	-	-	-	-	-	9 422	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 873	-	3 045	-	(5 679)	(45)	-	-	231	153	5 578	(1)
	5533	за 2021г.	101 837	-	7 043	-	(121 388)	-	-	-	20 174	272	7 873	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	334 431	(4 181)	75 990	50	(84 576)	(601)	(950)	X	231	153	320 547	(4 024)
	5520	за 2021г.	236 541	-	238 300	-	(160 856)	-	-	X	20 174	272	334 431	(4 181)

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	-	601	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	556	-	-	-	-
прочая	5543	-	45	-	-	-	-
	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	5 525	-	(334)	-	-	-	-	5 191
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	109 448	154 444	374	(12 369)	(362)	-	231	153	251 919
	5580	за 2021г.	61 504	41 508	356	(14 366)	-	-	20 174	272	109 448
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 284	22 119	-	(793)	(362)	-	-	-	23 247
	5581	за 2021г.	14 572	1 509	-	(13 950)	-	-	-	153	2 284
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	101 999	129 380	74	(10 519)	-	-	-	-	220 934
	5583	за 2021г.	43 425	38 369	43	-	-	-	20 162	-	101 999
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 165	2 945	299	(1 055)	-	-	231	153	7 738
	5586	за 2021г.	3 435	1 630	313	(452)	-	-	12	120	5 165
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	109 448	154 444	374	(12 369)	(362)	X	231	153	251 919
	5570	за 2021г.	61 504	41 508	356	(14 366)	-	X	20 174	272	109 448

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	362	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 628	38 371
Расходы на оплату труда	5620	621 705	488 101
Отчисления на социальные нужды	5630	186 360	147 193
Амортизация	5640	4 738	5 361
Прочие затраты	5650	235 050	84 509
Итого по элементам	5660	1 080 481	763 535
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	1 080 481	763 535

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

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 071	118 614	(105 153)	-	33 532
в том числе:						
на оплату отпусков работникам	5701	3 250	92 115	(90 304)	-	5 061
на вознаграждение по итогам года	5702	14 165	18 892	(14 166)	-	18 891
на гарантийный ремонт	5703	2 655	7 608	(683)	-	9 580

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 500	7 500	-
в том числе: залоговый депозит по договору залога № 42/2021-ЗПД	5811	7 500	7 500	-

Руководитель _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 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 _____
(подпись)

Жданов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ «ОХА»
за 2022 год**

1. Организация и виды деятельности.

1.1. Описание Общества.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Оха»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СК «Оха»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 693004, г. Южно-Сахалинск, ул. Б.М.Егорова, 39, оф. 1

Почтовый адрес: 693004, г. Южно-Сахалинск, ул. Б.М.Егорова, 39, оф. 1

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СК «Оха» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Сахалинской области 29 сентября 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1166501058415.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6506011657

Код причины постановки на учет (КПП): 650101001

Органами управления ООО «СК «Оха» являются:

Общее собрание участников общества;

Коллегиальный орган управления – Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Правовое положение ООО «СК «Оха» порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество состоит в СРО «Спецстройреконструкция», Ассоциация СРО МРП, Ассоциация СРО МРИ. Общество имеет следующие лицензии: «Деятельность по монтажу, тех обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений» № 65-Б/00117; «Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения» № 65.С1.08.002.Л.000008.10.17; «Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения» № АВ СДВ-03-207-2596; «Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности» № ДЭ-00017468.

Аудитор в 2022 году ООО «Аудит-Инфо»

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

1.2. Структура уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2022г. владельцами акций/долей в уставном капитале Общества являются:

Наименование	Ед.изм.	Всего	Доля
--------------	---------	-------	------

Уставный капитал, всего	руб.	1 000 000	100%
в том числе:			
Леонов Вячеслав Никитович	руб.	230 000	23%
Будневский Вадим Викторович	руб.	490 000	49%
Ковышкин Михаил Владимирович	руб.	180 000	18%
Товарищество с ограниченной ответственностью "Таурус Холдинг" (Казахстан)	руб.	100 000	10%

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

В 2022 году произошли изменения в составе участников общества.

1. Отчуждение доли в размере 10% Леонова В.Н. в пользу Товарищество с ограниченной ответственностью "Таурус Холдинг" (Казахстан) (Договор купли-продажи 77АД0119267 от 25.07.2022г.)
2. Отчуждение доли в размере 18% Леонова В.Н. в пользу Ковышкина М.В. (лист записи ЕГРЮЛ № 2226500235982 от 07.12.2022г.)

1.3. Описание деятельности Общества.

1.3.1 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СК «Оха», является «Строительство жилых и нежилых зданий» (ОКВЭД 41.20).

По дополнительному виду деятельности Общество осуществляет:

Разработка проектно-сметной документации;

Деятельность автомобильного грузового транспорта;

Разборка и снос зданий;

Производство прочих строительно-монтажных работ;

Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

Работы по монтажу стальных строительных конструкций;

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Деятельность агентств по временному трудоустройству;

Обучение профессиональное.

Система налогообложения: Общая система налогообложения.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Объем выполненных, оказанных работ (услуг) по основной деятельности Общества в 2022 году составил 1 595 153 тыс. руб., прочие доходы составили 10 040 тыс. руб., проценты к получению 8 559 тыс. руб., доходы от участия в других организациях 447 808 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022г. составила 986 755 тыс. руб., управленческие расходы 93 726 тыс. руб., прочие расходы составили 28 338 тыс. руб. проценты к уплате (процентные расходы) 105 тыс. руб.

За 2022г. Обществом получена чистая прибыль в размере 848 193 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом все основные показатели общества увеличились в среднем на 60%.

ООО «СК «Оха» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.3.2 Обособленные структурные подразделения общества за 2022г.:

- Филиал Южно-Сахалинский ООО «СК «Оха» г. Москва КПП 770944001 открыт 11.06.2019г. адрес: г.Москва пер. Пестовский 16 / 2, 44;
- Представительство в г. Охе КПП 650644001 открыт 05.10.2021г. адрес: Сахалинская обл, р-н Охинский, г Оха, ул Советская, 26, оф 20.

Обособленные подразделения не имеют самостоятельный баланс и расчетные счета, заработная плата начисляется и выплачивается обществом. Общество уплачивает в установленном порядке налоги в бюджет и обязательные платежи во внебюджетные фонды, основанием уплаты которых является деятельность обособленных подразделений.

1.3.3 Вознаграждение управленческого персонала составило 57 577 тыс. руб., в том числе заработная плата 45 411 тыс. руб., страховые взносы 12 166 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников ООО «СК «Оха» на 31 декабря 2022 г. составила 459 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «СК «Оха» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация об Учетной политике.

На основании Приказа № 1П от 30.12.2021г. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СК «Оха» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СК «Оха»» (далее – Общество).

Изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2018:

- общество отражает последствия изменения УП в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно.
- общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (при наличии таких договоров аренды). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Общество не

применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно;

- при переходе на применение ФСБУ 26/2020 Обществом принято решение применить перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обществом отражены последствия изменения УП в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно (п. 48,49 ФСБУ 6/2020).

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Общество относит к объектам основных средств объекты стоимостью больше 100 000 рублей.

В порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль была списана балансовая стоимость активов с первоначальной стоимостью ниже лимита 100 000 рублей. Для контроля за наличием и движением списанных основных средств организован их забалансовый учет.

По оставшимся основным средствам был пересмотрен срок полезного использования и определена ликвидационная стоимость.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150- увеличена на 2 808 т.р.

Строка 1370- увеличена на 2 247 т.р.

Строка 1420- увеличена на 561 т.р.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 578	2 808	8 386
Собственные основные средства (основания для признания ППА отсутствуют)	1150	5 578	2 808	8 386
Итого по разделу I	1100	93 153	2 808	95 961

БАЛАНС	1600	558 906	2 808	561 715
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	426 927	2 247	429 173
Итого по разделу III	1300	427 927	2 247	430 173
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 461	561	2 023
Итого по разделу IV	1400	4 115	561	4 678
БАЛАНС	1700	558 906	2 808	561 715

В отчете об изменениях капитала строка 3200 «Итого» за 2022 год (по сравнению со строкой 3300 «Итого» в отчетности за 2021 год) увеличена на 2 247 т.р.

В данных за 2021 год произошло увеличение капитала на 2 247 т.р. «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», эти данные отражены в строке 3217 «Изменение учетной политики».

Основные средства, остаточная стоимость (строка 1150)

на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
ИТОГО 8 386, в том числе:	ИТОГО 11 031, в том числе:
Основные средства в организации 8 386 (собственные)	Арендованное имущество (ППА) 5 169 Основные средства в организации 5 758 Оборудование к установке 103

5. Нематериальные активы.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Нематериальные активы, остаточная стоимость (строка 1110)

на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
3 040	2 874

6. Учет аренды.

Учетная политика на 2022 год:

«Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (при наличии таких договоров аренды). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды (п.17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п.18 ФСБУ 25/2018).

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом».

Переход на ФСБУ 25/2018:

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

По состоянию на 31.12.2021 в обществе все договора аренды имеют краткосрочный характер и не пересчитываются согласно ФСБУ 25/2018.

Новые правила ФСБУ 25/2018 применяются в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются, данные бухгалтерского учета не подлежат корректировке.

Действующие в 2022 договоры аренды имущества, срок продления которых наступил в 2022, Общество приняло решение о перезаключении таких договоров на новых условиях и на новый срок с признанием ППА с даты начала действия нового договора.

В 2022 году признаны ППА и арендные обязательства:

Основные средства Счет 01.03	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период за 2022г.		Сальдо на 31.12.2022	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Комната 44 общ площадью 37,6 кв м, г. Москва, пер.Пестовский, 16 ООО «Комфорт», Договор № КФ-11/222-Д от 01.03.22			746 903,62		746 903,62	
Недвижимое имущество: помещение № 5,6,14,24 площадь 77,5м2 полуподвале; помещение № 17 площ 15,1м2 ПАО «СМНМ», Договор № 14-07ар/07.22-ПАО от 01.07.22			1 288 197,19		1 288 197,19	
Нежилое помещение, расположенное на 1 этаже офисного здания общ площадью 147,36 кв м ИП Тен Екатерина Кирраковна, Договор № 01-12/2022 от 01.12.22			2 833 062,80		2 833 062,80	
Автомобиль NISSAN BLUEBIRD SYLRHY A587YU27, Договор№ 73-12/2022			708 380,87		708 380,87	
Автомобиль SUZUKI JIMNY WIDE Y151PM25, Договор № 01-01/2023			708 380,87		708 380,87	
Жилое помещение общ площ 56,6м2, Договор № 03-01/2023			502 026,67		502 026,67	
Итого			6 786 952,02		6 786 952,02	

Процентная ставка

Ставка установлена в размере 12%, под которую Общество могло бы привлечь заемные средства на оставшийся срок аренды.

Начислены процентные расходы:
ДТ 91.2 КТ 76.07.5 105 тыс. руб.

Сумма амортизации по ППА:

В 2022 году по правилам ФСБУ 25/2018 начислена амортизация по ППА в сумме 1 618 тыс. руб. (ДТ 26 КТ 02.03), СПИ равен сроку аренды.

Основные средства Счет 02.03	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период за 2022г.		Сальдо на 31.12.2022	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
Комната 44 общ площадью 37,6 кв м, г. Москва, пер.Пестовский, 16 ООО «Комфорт», Договор № КФ-11/222-Д от 01.03.22				679 003,30		679 003,30
Недвижимое имущество: помещение № 5,6,14,24 площадь 77,5м2 полуподвале; помещение № 17 площ 15,1м2 ПАО «СМНМ», Договор № 14-07ар/07.22-ПАО от 01.07.22				702 653,02		702 653,02
Нежилое помещение, расположенное на 1 этаже офисного здания общ площадью 147,36 кв м ИП Тен Екатерина Кирраковна, Договор № 01-12/2022 от 01.12.22				236 088,57		236 088,57
Итого				1 617 744,89		1 617 744,89

Арендные обязательства по счету 76.07 в разрезе субсчетов:

Счет, Контрагенты, договора	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за 2022г.		Сальдо на 31.12.2022г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07			4 332 892,98	9 523 897,43		5 191 004,45
76.07.1			1 865 075,00	7 389 695,00		5 524 620,00
Горовой Валерий Петрович, Договор № № 73-12/2022				745 800,00		745 800,00
Климачев Игорь Николаевич, Договор № 01-01/2023				745 800,00		745 800,00
КОМФОРТ ООО, КФ-11/22-Д от 01.03.2022			650 000,00	780 000,00		130 000,00
СМНМ АО, Договор № 14-07ар/07.22-ПАО от 01.07.22г			986 520,00	1 615 800,00		629 280,00
Тен Екатерина Кирраковна (ИП), Договор № 01-12/2022 от 01.12.2022г.			228 555,00	2 971 215,00		2 742 660,00
Тимошук Андрей Иванович, Договор № 03-01/2023				531 080,00		531 080,00
76.07.2			1 865 075,00	1 865 075,00		
КОМФОРТ ООО, КФ-11/22-Д от 01.03.2022			650 000,00	650 000,00		
СМНМ АО, Договор № 14-07ар/07.22-ПАО от 01.07.22г			986 520,00	986 520,00		
Тен Екатерина Кирраковна (ИП), Договор № 01-12/2022 от 01.12.2022г.			228 555,00	228 555,00		

76.07.5			333 442,98	104 707,43	228 735,55	
Горовой Валерий Петрович, Договор № № 73-12/2022			37 419,13		37 419,13	
Климачев Игорь Николаевич, Договор № 01-01/2023			37 419,13		37 419,13	
КОМФОРТ ООО, КФ-11/22-Д от 01.03.2022			33 096,38	33 076,20	20,18	
СМНМ АО, Договор № 14- 07ар/07.22-ПАО от 01.07.22г			58 302,81	48 508,57	9 794,24	
Тен Екатерина Кирраковна (ИП), Договор № 01-12/2022 от 01.12.2022г.			138 152,20	23 122,66	115 029,54	
Тимощук Андрей Иванович, Договор № 03-01/2023			29 053,33		29 053,33	
76.07.9			269 300,00	164 420,00	104 880,00	
СМНМ АО, Договор № 14- 07ар/07.22-ПАО от 01.07.22г			269 300,00	164 420,00	104 880,00	

По строке 1450 на 31.12.2022 года отражено обязательство по аренде в сумме 5 191 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы.

Общество относит к запасам активы, удовлетворяющие критериям, установленным в п.3 и п.5 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Специальная одежда независимо от срока полезного использования и стоимости отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

На конец года была проведена проверка на обесценение запасов, основание создания резерва под обесценение отсутствуют.

Материально-производственные запасы (строка 1210)

на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
24 415	27 327

8. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках. За отчетный период общество производило расчеты на рублевых и валютных счетах.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2022: 29 694 тыс. руб., в том числе

Расчетные счета: 24 190 тыс. руб.

Специальные счета в банках: 5 504 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «прочие поступления» отображена положительная разница по НДС в размере 6 199тыс.руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показывается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету, либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

По состоянию на 31 декабря 2022г. отражена сумма резерва по сомнительному долгу по строке 1230 в нетто-оценке в размере 4 023 тыс. руб. из них:

Резерв по сомнительным долгам счет 63/контрагенты	Сумма на 31.12.2022
РТ. Metreka Internasional Indonesia (МИ) Indonesian company, Договор № 1 от 06.03.2020г.	1 846 359,38
RusselSmith Nigeria Limited, Договор на оказание услуг #C-2019/10-RI от 09.10.2019	2 111 883,44
Бизнес Тревлз Компани ООО, 7721794063, Основной договор	5 724,80
ГС Пять Звезд ООО, 2723169281, Основной договор	2 600,00
ДПО Учебный центр СКБ Контур АНО, 7715091714, Основной договор	9 800,00
ИНТЕРТОРГ ООО, 7751052693, Основной договор	6 056,00
КЕХ еКоммерц ООО, 7710668349, Основной договор	7 299,33
Нефтегазсервис ООО, 6505999890, Основной договор	2 800,00
Пулатова Сохибахон Шовкатовна ИП, 651300496534, Договор №1 от 23.05.2018	11 700,00
РОЗЕН ЕВРОПА Б.В., Контракт № 4-700012035-1 от 29.10.2020	2 110,13
ТЭК-Торг АО, 7704824695, Основной договор	1 000,00
ЦЕНТР КРОВЛИ ООО, 2540249518, X00002343 от 01.10.2020	2 805,00
Шлюмберже Восток, ООО, 7709542704, Договор № CW2697134 от 03.08.2018	12 015,04
Эден Спрингс ООО, 7718151150, Основной договор	1 475,00
Итого	4 023 628,12

Строка баланса	на 01.01.2022(тыс. руб.)	на 31.12.2022(тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (строка 1230)	330 250	316 523
Кредиторская задолженность (строка 1520)	109 448	251 919

10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Обществом проведена годовая инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, незавершенного строительства, денежных средств на расчетных счетах организации, Приказ № 074-1/П от 30.11.2022г., № 001-8/П от 23.01.2023г.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

11. Расчеты по налогам и налоговая задолженность.

11.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «СК «Оха» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

11.2. Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СК «Оха» использует метод начисления.

ООО «СК «Оха» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

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

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

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

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

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022г. составили:

Налог на прибыль 20%;

НДС 20%;

налог на имущество 2,2%.

11.3. Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в 2022 году, тыс. руб.
Налог на прибыль организаций	115 746
Налог на добавленную стоимость	273 461
Страховые взносы	92 133
Налог на имущество	15
Транспортный налог	24
НДФЛ	241 794
Прочие налоги (взносы)	64
ИТОГО	723 237

12. Капитал.

12.1. Капитал и резервы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, приобретенной участниками в размере 1000 тыс. руб.

В 2022 году резервный капитал не создавался.

При переходе на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в межотчетный период:

- на 31.12.2021 года списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль балансовая стоимость активов с первоначальной стоимостью ниже лимита 100 000 руб.

ДТ 84 КТ 01 - 368 тыс. руб.

- на 31.12.2021 года по эксплуатируемым основным средствам с нулевой остаточной стоимостью пересмотрен срок полезного использования и списана излишне начисленная амортизация

ДТ 02 КТ 84 - 2 380 тыс.руб.

- на 31.12.2021 года по основным средствам выше лимита пересмотрен срок полезного использования и определена ликвидационная стоимость в результате произведена единовременная корректировка балансовой стоимости

ДТ 84 КТ 02 - 5 тыс.руб.

ДТ 02 КТ 84 - 801 тыс.руб.

Капитал и Резервы Общества:

Строка баланса	на 01.01.2022 (тыс. руб.) с учетом межотчетного периода	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Уставный капитал (строка 1310)	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	429 173	179 465

12.2. Чистые активы.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов», утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014г. №84н.

Чистые активы Общества:

на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
180 430	430 173

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

13.1.Признание доходов.

Доходы ООО «СК «Оха» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

13.2. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт б ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

13.3. Резервы предстоящих расходов.

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.2022	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
ИТОГО, в том числе тыс.руб.	20 071	118 614	(105 153)		33 532
На оплату отпусков работникам (строка 1540)	3 250	92 115	(90 304)		5 061
На вознаграждение по итогам года (строка 1540)	14 166	18 892	(14 166)	-	18 891
На гарантийный ремонт (строка 1430)	2 655	7 608	(683)		9 580

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных налоговых обязательств и активов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения условного дохода (расхода); постоянного налогового актива; постоянного налогового обязательства; отложенного залогового актива; отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка для расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

15. Распределение прибыли.

Распределение прибыли между участниками общества принимается общим собранием участников общества.

В 2022г. было принято решение о распределении прибыли, полученной за 2021 год, 1 полугодие 2022, 3 квартал 2022г. в размере 1 097 936 тыс. руб.

В учете отражены записи по счету 75.02:

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		
51	935 212 462,00	
68	162 723 766,00	
84		1 097 936 228,00
Оборот	1 097 936 228,00	1 097 936 228,00

Аналитическая информация по участникам на 31.12.2022г. отражена в таблице:

Участники счет 75	Дт сальдо на 01.01.22	Кт сальдо на 01.01.2022	Обороты		Дт сальдо на 31.12.2022	Кт сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт		
Будневский Вадим Викторович	-	-	740 132 307,00	740 132 307,00	-	-
Ковышкин Михаил Владимирович	-	-	182 235 294,00	182 235 294,00	-	-
Леонов Вячеслав Никитович	-	-	142 235 294,00	142 235 294,00	-	-
ООО Таурус Холдинг	-	-	33 333 333,00	33 333 333,00	-	-
Итого	-	-	1 097 936 228,00	1 097 936 228,00	-	-

По состоянию на 31.12.2022г. обязательства Общества перед участниками отсутствуют.

16. Операции со связанными сторонами.

Зависимые Общества;

Контрагент	Наименование операции	Оборот за 2022год с НДС, тыс. руб.
ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК» 6506007900 ООО СК ОХА участник доля собственности 50%	Реализация товаров, работ, услуг	1 562 566
ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК» 6506007900 ООО СК ОХА участник доля собственности 50%	Покупка товаров, работ, услуг	1 709

17. Сведения об арендованном и переданном в аренду имуществе.

По состоянию на 31.12.2022г. обществом получено в аренду движимое и недвижимое имущество (краткосрочная аренда по правилам ФСБУ 25/2018), в том числе:

Наименование показателя	Стоимость имущества, тыс. руб. (счет 001)
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего, в том числе:	11 439
Автомобиль TOYOTA HILUX A621TK33	3 500
Жилое помещение-квартира общ площ 57,6м2, расположенной по адресу: г.Владивосток, ул.Отлоговая, 10, кв.35	5 969
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Владивосток, пр.Океанский 123Б, 4 эт, площадью 34м2	1 103
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Хабаровск, ул.Карла Маркса, 166, литер А, площадью 27м2	805
Открытая площадка хранения 80м2	62

18. Сведения о бенефициарных владельцах.

Конечным бенефициарным владельцем является:

ФИО	Данные
Будневский Вадим Викторович 49% доля в уставном капитале	Паспорт 56 03 362012, выдан 10.02.2004 Отделом Внутренних Дел Пензенского района Пензенской области; адрес: Пензенский район, с. Засечное, Школьный проезд 1; ИНН 582900189100; дата рождения 16.05.1982

19. Финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражен показатель в размере 76 928 тыс. руб.

Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022г. вклад в уставной капитал других организаций составил 76 928 тыс. руб., в том числе:

- ООО «СМНМ ВИКО, ИСК» ИНН 6506007900 61 866тыс. руб.

- ООО «Кенц-СМНМ» ИНН 6501193139 11 818тыс. руб.

- ООО «АЛЬТРАД СЕРВИСИЗ» ИНН 6501313358 500тыс. руб.

- ООО «Кенц ДЭМ» ИНН 6501192914 2 744тыс. руб.

В отчетном периоде в пользу Общества распределены дивиденды в размере 447 808тыс. руб., в том числе:

ООО «СМНМ ВИКО, ИСК» ИНН 6506007900 447 808тыс. руб.

Записи в учете:

ДТ 76.03 КТ 91.1

ДТ 51 КТ 76.03

На 31.12.2022г. обязательства отсутствуют.

Так же согласно Протокола № 07 от 23.01.2023г. распределены дивиденды ООО «Альтрад Сервисиз» в размере 110 000тыс.руб.

Записи в учете:

ДТ 76.03 КТ 91.1

ДТ 51 КТ 76.03

На 07.02.2023г. обязательства отсутствуют.

При определении величины резерва, Обществом на основании доступной информации определена расчетная стоимость финансовых вложений, не имеющих признаков устойчивого снижения стоимости.

Строка баланса	на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Финансовые вложения (строка 1170)	84 428	76 928
Финансовые вложения (строка 1240)	4 000	7 500

20. Обеспечения обязательств полученные и выданные.

Выданные: залоговой депозит по договору залога № 42/2021-ЗПД на сумму 7 500тыс. руб., что отражено на счете 009.

Так же обществом выдана Гарантия компании-учредителя на полное и своевременное выполнение Подрядчиком всех обязательств по Договору № С00954 от 15.09.2021г. «На техническое обслуживание и модификацию наземных и морских объектов» или в связи с ним. ООО «СК «ОХА» выступает Гарантом, суммовая величина гарантии не определена.

21. Условные активы

По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе имеется условный актив в сумме 4 391 тыс. руб. (ПБУ 8/2010).

На рассмотрении в Арбитражном суде Сахалинской области находится дело А59-2267/2022 по иску ООО «СК «Оха» к ответчику ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» о расторжении договора № 100020/0523Д от 10.11.2020 на выполнение строительно-монтажных работ, взыскании 4 390 179,60 руб. стоимости фактически выполненных работ, 943888,61 руб. неустойки.

Задолженность образовалась в связи с неисполнением ответчиком обязательств по приему и оплате оказанных истцом услуг в рамках договора на выполнение строительно-монтажных работ № 100020/0523Д от 10.11.2020.

Сумма задолженности не учтена в документах первичного бухгалтерского учета, поскольку отсутствуют подписанные с двух сторон закрывающие документы по форме КС-2, КС-3.

Иск направлен на установление судом факта надлежащего оказания истцом услуг и взыскания оплаты за эти услуги.

Позиция ООО «СК «Оха» основана на следующем.

Между ПАО «НК «Роснефть», ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» (ответчик) и ООО «СК «Оха» (истец) заключен единый комплекс договоров, объединенных общей хозяйственной целью – строительство объекта Котельная паровая для ПАО «НК «Роснефть»:

- договор № 100020/0523Д от 10.11.2020 на выполнение строительно-монтажных работ;

- договор купли-продажи № 220120/0675Д от 04.12.2020 на поставку котельной в виде 16 блоков-модулей в рамках планируемых строительно-монтажных работ.

По первому договору ООО «СК «Оха» (Подрядчик) обязалось выполнить работы по строительству котельной, а ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» (Технический заказчик) принять результат работ и оплатить их.

В рамках договора купли-продажи ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» обязалось продать ООО «СК «Оха» паровую котельную в соответствии с договором на выполнение строительно-монтажных работ (блок-модули).

Таким образом, выполнение истцом строительно-монтажных работ было поставлено в зависимость от поставки ответчиком полного комплекта котельной в виде блок-модулей.

С учетом количества поставленных модулей истцом выполнен объем работ на сумму 4 390 179,60 руб. Однако, ответчик прекратил поставку недостающих модулей, а также не принял и не оплатил оказанные истцом услуги.

Пунктом 6 ст. 753 ГК РФ предусмотрено, что заказчик вправе отказаться от приемки результата работ в случае обнаружения недостатков, которые исключают возможность его использования для указанной в договоре строительного подряда цели и не могут быть устранены подрядчиком или заказчиком.

При этом, немотивированное уклонение заказчика от подписания акта приемки не свидетельствует о факте непринятия выполненных работ и не освобождает заказчика от обязанности по их оплате.

В целях установления факта выполнения истцом работ, соответствия выполненных работ требованиям технической документации с учетом недопоставки блок-модулей, по делу назначена строительно-техническая экспертиза, производство по делу приостановлено (с учетом определения о продлении срока проведения экспертизы) до 20.05.2023.

22. Условные обязательства.

Гарантия компании-учредителя на полное и своевременное выполнение Подрядчиком всех обязательств по Договору № С00954 от 15.09.2021г. «На техническое обслуживание и модификацию наземных и морских объектов» или в связи с ним. ООО «СК «ОХА» выступает Гарантом, суммовая величина гарантии не определена.

23. За отчетный период бюджетные средства и государственная помощь отсутствуют.

24. Судебные разбирательства.

24.1. На рассмотрении в Арбитражном суде Сахалинской области находится дело А59-2267/2022 по иску ООО «СК «Оха» к ответчику ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» о расторжении договора № 100020/0523Д от 10.11.2020 на выполнение строительно-монтажных работ, взыскании 4 390 179,60 руб. стоимости фактически выполненных работ, 943888,61 руб. неустойки.

Задолженность образовалась в связи с неисполнением ответчиком обязательств по приему и оплате оказанных истцом услуг в рамках договора на выполнение строительно-монтажных работ № 100020/0523Д от 10.11.2020.

24.2. На 31.12.2022г. ведется работа по расчетам с персоналом по исполнительному производству. Сумма, удержанная у должника и перечисленная получателям за 2022 год составляет 14 036 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1 514 тыс. руб.

25. События, произошедшие после отчетной даты.

25.1 Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (некорректирующие события после отчетной даты). В пользу Общества распределены дивиденды от ООО «Альтрад Сервисиз» Протокол № 07 от 23.01.2023г. в сумме 110 000тыс. руб. Дивиденды получены Обществом 06.02.2023г.

Записи учета:

Дата 23.01.2023 ДТ 76.03 КТ 91.1 110 000 000 руб.

Дата 06.02.2023 ДТ 51 КТ 76.03 110 000 000 руб.

25.2 Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

25.3 Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

26. Информация о непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность на отчетную дату и более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в

силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность, так как:

- Общество не использует в своей деятельности кредитов и займов, поэтому повышение ключевой ставки ЦБ РФ не окажет влияния на размер ожидаемой прибыли
- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет.
- Общество опосредованно затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валюты,
- оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

27. Чрезвычайные обстоятельства.

27.1 В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности,- геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в отчет на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, исходя из следующих обстоятельств:

- бизнес-процессы Общества практически не затрагивает введение санкционных ограничений;
- повышение с 28 февраля 2022 года ключевой ставки ЦБ РФ повлечет рост цен на товары, материалы российского производителя и сократит прибыль организации в следующих отчетных периодах, однако вероятность прямого воздействия данного фактора на деятельность Общества является низкой, в виду отсутствия кредитов и займов;
- введение санкционных ограничений не окажут существенное влияние на результаты деятельности Общества, но могут потребовать определенных корректирующих действий. В частности, изменение тарифа на оказываемые Обществом услуги;
- Общество опосредованно затрагивает изменение валютного законодательства и курса валюты; основные поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги и работы.

В своей оценке Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальных сферах, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным и позволит Обществу не останавливать работу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Но, несмотря на сложившиеся обстоятельства, Общество, принимает все меры, чтобы все сложившиеся договорные обязательства выполнялись в полной мере.

27.2 Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

- основная деятельность осуществлялась на непрерывном уровне;

- сохранен штат сотрудников.
Проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

27.3 Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СК Оха»
«20» марта 2023г

Жданов И.А.