

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120		-		-	
Всего							
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		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)

Макаров Георгий
Гаврилович

(расшифровка подписи)

13 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.	-	2 100	-	(2 100)	-
	5250	за 2021г.	-	450	-	(450)	-
в том числе: Капитальный ремонт кровли складов	5241	за 2022г.	-	2 100	-	(2 100)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция комплексная	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	450	-	(450)	-

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	2 100	-
в том числе:			
Арсенный склад (Лит.Б) кадастр. № 14:36:102051:0105:18091/Б	5261	305	-
Теплый склад № 2 (Реконструкция) Кадастр. № 14:36:102051:643	5262	957	-
Склад теплый с магазином (390.4м2) кадастр. № 14:36:000000:19623	5263	838	-
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	42 016	43 020	45 300
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 775	4 915	4 775
	5288	-	-	-

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	145 658	(65 658)	-	3 638	-	-	-
	5315	за 2021г.	100 000	-	14 500	(114 500)	-	105	-	80 000	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2022г.	-	-	145 000	(65 000)	-	3 637	-	80 000	-
	5316	за 2021г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2022г.	-	-	658	(658)	-	1	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	14 500	(14 500)	-	105	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	8	-	145 658	(65 658)	-	3 638	-	80 008	-
	5310	за 2021г.	100 008	-	14 500	(114 500)	-	105	-	8	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	355 928	-	355 928	1 214 132	(1 296 489)	-	-	-	X	273 570	-	273 570	
	5420	за 2021г.	211 467	-	211 467	1 364 318	(1 219 857)	-	-	-	X	355 928	-	355 928	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	34	-	34	3 772	(3 739)	-	-	-	760	67	-	67	
	5421	за 2021г.	156	-	156	2 134	(2 256)	-	-	-	148	34	-	34	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	355 894	-	355 894	1 210 360	(1 292 750)	-	-	-	1 073 520	273 503	-	273 503	
	5423	за 2021г.	211 311	-	211 311	1 323 197	(1 178 615)	-	-	-	-	355 893	-	355 893	
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 _____
(подпись)

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из 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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	121 811	(2 195)	21 250	629	(44 548)	(803)	(2 195)	-	54	98 394	(2 014)
	5530	за 2021г.	56 793	-	101 394	316	(36 632)	(60)	-	-	-	121 811	(2 195)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	38 484	(2 195)	3 792	-	(25 062)	(7)	(2 195)	-	-	17 207	(2 014)
	5531	за 2021г.	9 795	-	34 973	-	(6 224)	(60)	-	-	-	38 484	(2 195)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	72 114	-	15 933	-	(15 700)	(155)	-	-	-	72 192	-
	5532	за 2021г.	33 119	-	66 326	-	(27 331)	-	-	-	-	72 114	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 213	-	1 525	629	(3 786)	(640)	-	-	54	8 995	-
	5533	за 2021г.	13 879	-	95	316	(3 077)	-	-	-	-	11 213	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	121 811	(2 195)	21 250	629	(44 548)	(803)	(2 195)	X	54	98 394	(2 014)
	5520	за 2021г.	56 793	-	101 394	316	(36 632)	(60)	-	X	-	121 811	(2 195)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 039	2 039	2 287	2 287	2 030	2 030
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 014	2 014	2 195	2 195	1 942	1 942
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	25	25	92	92	88	88
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		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 5571	за 2022г. за 2021г.	2 568 -	- -	- -	- -	(1 669) -	- -	- -	- -	899 -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
арендные обязательства	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	2 568 -	- -	- -	- -	(1 669) -	- -	X X	X X	899 -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	113 727 31 733	72 356 109 758	3 10	(44 778) (27 620)	(225) (154)	- -	- -	54 -	141 137 113 727
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	33 934 1 020	58 986 33 023	2 -	(3 004) (109)	(1) -	- -	- -	- -	89 917 33 934
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	77 413 23 970	12 640 66 233	- -	(41 379) (12 636)	(224) (154)	- -	- -	- 54	48 451 77 413
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	1 681 2 280	389 207	- 10	(200) (816)	- -	- -	- -	- -	1 924 1 680
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- 4 088	- -	- -	- (4 088)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- 9 800	- -	- (9 800)	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	700 375	341 496	- -	(195) (171)	- -	- -	- X	- X	845 700
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	116 295 31 733	72 356 109 758	3 10	(46 447) (27 620)	(225) (154)	X X	- -	54 -	142 036 113 727

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись)

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 031	4 264
Расходы на оплату труда	5620	21 242	19 487
Отчисления на социальные нужды	5630	3 613	3 423
Амортизация	5640	6 575	6 586
Прочие затраты	5650	5 843	5 227
Итого по элементам	5660	40 304	38 987
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(144 583)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	82 390	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	122 694	(105 596)

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

Руководитель _____ (подпись) Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 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	3 454	2 915	(2 814)	-	3 555

Руководитель _____
(подпись)

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

13 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)

Макаров Георгий
Гаврилович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СТАНДАРТ - М"

677008, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Хатынг-Юряхское шоссе, 5км, строение 14, ИНН 1435097247,
Р/с 40702810576020000432 в ЯОСБ № 8603 банк г. Якутск, к/с 30101810400000000609, БИК 049805609,
тел.: (411-2) 33-25-70, 33-26-05, E-Mail: standstp@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «СТАНДАРТ-М» за 2022 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт-М» (ООО «Стандарт-М») ИНН 1435097247, КПП 143501001, ОГРН 1021401074991, зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия) 26 ноября 1997 года.

Юридический адрес: 677014, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Хатын-Юряхское шоссе 5км, дом 14.

Почтовый адрес: 677008, г. Якутск, а/я 19

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителями Общества являются два физических лица – Макаров Максим Георгиевич и Макаров Георгий Гавриилович, владеющие долями в размере 50 процентов каждый.

Основным видом деятельности Общества является оптово-розничная торговля строительными материалами, автомобильными шинами и комплектующими к ним.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 20 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства, филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников
- генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества – Макаров Георгий Гавриилович, возглавляет Общество с 2001 года.

Общество владеет долей в размере 20% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Стандарт плюс», ИНН 1435241557, КПП 143501001

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Макарова Г.Г. за № 12/30 от 30.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н; Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина от 31.10.2000г. № 94н; приказом Минфина от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с

использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»; Федеральными стандартами бухгалтерского учета в т.ч. ПБУ утвержденными не ранее 01.10.1998г.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капитальных вложений и договорам аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты Общество перешло упрощенным способом, согласно п.49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018.

Корректировки учетных данных в связи с переходом на новые ФСБУ произведены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью свыше 100 (Ста) тысяч рублей. Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, рассчитанной по сроку полезного использования объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Ликвидационная стоимость по объектам основных средств не определяется, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не существенная, либо они будут утилизированы или невозможно определить сумму поступлений. Существенной признается ликвидационная стоимость, которая превышает 5% от показателя строки бухгалтерского баланса «Основные средства» за период, предшествующему отчетному.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца следующим за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится. Для всех групп основных средств устанавливается единый способ последующей оценки – по первоначальной стоимости.

Основные средства проверяются на обесценение 1 раз в год на 31 декабря. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно – на конец каждого месяца. Арендные платежи учитываются как доходы от обычных видов деятельности.

При сдаче имущества в аренду, вся аренда учитывается как операционная, кроме аренды, в рамках которой происходит передача арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на актив.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признавать в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Нематериальных активов Общество не имеет.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются на складах по стоимости их приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с их приобретением без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитывать на счете 44 «Издержки обращения» в качестве прямых расходов.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Сумма прямых расходов, относящаяся к остатку товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат на их приобретение. Доходы по финансовым вложениям относить к прочим поступлениям. Денежные средства, размещенные в депозит со сроком размещения, не превышающим трех месяцев, учитывать как денежные эквиваленты.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году Обществом не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

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 2021г				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	57 964	19 533	77 497
в т.ч.:				
Признано право пользования активом (ФСБУ 25/2018)			2 568	
Списаны активы стоимостью менее 100 т.р. (ФСБУ 06/2020)			(217)	
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ, ликвидационной стоимости (ФСБУ 06/2020)			17182	
Отложенные налоговые активы	1180	1 134	530	1 664
в т.ч.:				
Основные средства (менее 100тр)			16	
Арендные обязательства			514	
Итого по разделу I	1100	59 106	20 063	79 168
Баланс	1600	677 865	20 063	697 928
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 595	13 530	574 125
в т.ч.:				
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ, ликвидационной стоимости (ФСБУ 06/2020)			17 182	

Списаны активы стоимостью менее 100 т.р. (ФСБУ 06/2020)			(217)	
Изменение ОНА			530	
Изменение ОНО			(3964)	
Итого по разделу III	1300	560 656	13 530	574 186
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	28	3 964	3 992
В т.ч.:				
Проценты по арендному обязательству (ФСБУ 25/2018)			42	
Изменение стоимости основных средств (ФСБУ 25/2018)			3922	
Прочие обязательства	1450	0	2 568	2 568
В т.ч.:				
Арендные обязательства			2 568	
Итого по разделу IV	1400	28	6 533	6 560
Баланс	1700	677 865	20 063	697 928

В связи с переходом с ПБУ 6/01 на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики в бухгалтерском учете и отчетности отражены упрощенным способом (п.49 ФСБУ 6/2020). Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 и учетной политикой внесены следующие изменения:

- Установлена ликвидационная стоимость для следующих основных средств:

А/м LEXUS LX 570 VIN JTJHY00W004275387 2018 г.в. инв.№ 00-000112 в размере 3 000 000 рублей,

А/м LEXUS LX570 2014 г.в. инв.№ 00-000004 в размере 2 500 000 рублей.

- Принято решение о пересмотре в бухгалтерском учете сроков полезного использования основных средств на 31.12.2021г исходя из их фактического использования и намерений организации. В результате изменения СПИ и ликвидационной стоимости ОС произведена корректировка амортизации и изменена балансовая стоимость основных средств на сумму 17 182 тыс.руб с отнесением на нераспределенную прибыль.

- Списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль балансовая стоимость активов в размере 217 тыс.рублей, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2021 более таковыми не являются (стоимостью менее 100 тыс.руб).

Капитальные вложения отсутствуют.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (пункт 50 ФСБУ 25/2018).

Общество выступает арендатором по договору аренды гаража сроком на 11 месяцев с пролонгацией. На 31.12.2021г Общество полагало, что договор аренды будет пролонгирован еще как минимум на 1 срок. На 31.12.2021г признано ППА и арендное обязательство в размере 2568 тыс.руб., рассчитанные исходя из приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения Стандарта.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, поэтому балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

№	Наименование корректировки	На 31.12.2021г
	АКТИВ	
1	Право пользования активом	2 568
	ПАССИВ	
2	Арендные обязательства	2 568

3. Выручка от реализации и расходы, связанные с реализацией.

Доходы и расходы Общества за 2022 год представлены в следующей таблице (в тыс.руб):

Наименование показателя	Год	Всего	В том числе			
			Строительные товары	Автошины и комплектующие	Сдача имущества в аренду	Прочие товары и услуги
Выручка от реализации	2022	1438426,4	1254858,1	171770,0	8016,9	3781,4
	2021	1414856,5	1273008,50	129584,4	7808,0	4455,6
	+/- в %	101,7	98,6	132,5	102,6	84,8
Себестоимость продаж	2022	1291407,0	1137246,0	154161,0		
	2021	1178265,9	1065345,3	112920,6		
	+/- в %	109,6	106,7	136,5		
Валовая прибыль	2022	147 019,40	117 612,10	17609,0	8016,9	3781,4
	2021	236590,6	207663,2	16663,8	7808,0	4455,6
	+/- в %	62,1	56,6	105,6	102,6	84,8
Коммерческие расходы	2022	40304,0				
	2021	38986,2				
	+/- в %	103,3				
Прибыль от продаж	2022	106714,6				
	2021	197604,4				
	+/- в %	54,0				

В 2022г по сравнению с 2021г прибыль от продаж снизилась на 46%. Снижение произошло за счет реализации строительных товаров (металлопродукции). В 1 полугодии 2022 года в связи с ведением санкций, ограничением на экспорт произошло существенное снижение цен на металлопродукцию. В результате у Общества в 2022г снизилась валовая прибыль от реализации строительных товаров по сравнению с 2021г и в целом прибыль от продаж.

4. Прочие Доходы и расходы (тыс.руб):

Наименование показателя	Доходы			Расходы		
	2022	2021	+/- в %	2022	2021	+/- в %
Проценты по депозитным вкладам	27297,7	6236,2				
Проценты по предоставленным займам	0,6	104,7				
Бонусное вознаграждение от поставщиков за выполнение объема закупок (КАМА)		2217,5				
Госпошлина по судебным искам	22,4	45,0				
Корректировка реализации по соглашению сторон	1853,4					
Излишки, выявленные при инвентаризации		201,0				
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	224,6	149,1				
Льготный кредит на возобновление деятельности по пост.№ 696 от 16.05.2020		4088,1				
Штрафные санкции по хоз.договорам	629,4	316,3				
Резервы по сомнительным долгам	2194,9					
Прочие доходы	10,4					
Благотворительная помощь				164,7	74,5	
Проценты по заемным средствам					59,2	
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности				152,0	60,3	
Расходы на услуги банков				7132,8	8108,8	
Материальная помощь, подарки				592,3	508,8	
Резервы по сомнительным долгам				2014,1	2194,9	
Исправительные записи по операциям прошлых лет				460,7		
Корректировка реализации по соглашению сторон				1965,0		
Прощение долга по беспроцентному займу, сотруднику организации				640,0		
Прочие расходы				474,1	485,0	
Итого	32233,4	13357,9		13595,7	11491,5	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 98394,0 тыс.руб., в том числе покупателей – 17207,0 тыс.руб., авансы, выданные поставщикам – 72192,00 тыс.руб., займы, предоставленные сотрудникам - 6630,0 тыс.руб., проценты к получению по размещенным депозитам – 2015,0 тыс.руб., прочая задолженность – 350,0 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 2039,0 тыс.руб., в том числе покупателей -2 014,2 тыс.руб., из них по всем предприятиям с суммой задолженности, превышающей 100 тыс.руб., кроме ИП Гарибян К.Р. получены судебные решения о принудительном взыскании, а также создан резерв по сомнительным долгам.

Общая сумма резервов по состоянию на 31.12.2022 составляет 2 014,2 тыс.руб, в том числе:

ООО СТК "АЛААС" – 333,4 тыс.руб.

ИП Гарибян Карлен Размирович – 118,2 тыс.руб.

ООО "ДЭУС" – 599,0 тыс.руб.

ООО «СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» - 946,4 тыс.руб.

Прочие – 17,2 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса по состоянию на 31.12.2022г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам в размере 96380,0 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 баланса), тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности	На 31.12.22	На 31.12.21
А. ПОСТАВЩИКИ (авансы выданные)		
«Амурсталь»	45994,0	55545,5
ООО «Ассоциация строителей АЯМ»	1160,9	868,8
ООО «ТД Кама»	15376,6	4229,1
ООО "КОРОЛЕВСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД"		5324,1
ПАО "ММК"	4148,6	1,7
ИП Трибой Фёдор Васильевич	5045,9	5756,6
Прочие поставщики	466,0	388,1
ИТОГО	72192,0	72113,9
Б. ПОКУПАТЕЛИ		
ООО "АЭБ КАПИТАЛ"	8971,8	14840,8
А ГРУПП ФИЛИАЛ в ХАБАРОВСКЕ	414,1	
ООО "ВИЛЮЙ АВТОТРАНС"		180,5
ООО "ИДЕАЛ СТРОЙ"		588,4
ООО "КРИСТАЛЛ"		577,9
ООО "КРИСТАЛЛ-СТРОЙ"		1266,0
ИП Постникова Сардана Викторовна		282,0
ИП Платонов Виктор Викторович	212,6	
ООО «ПРИОРИТЕТ»	484,8	
ООО "СЕВЕРТРЕЙД"	1806,9	17147,9
ООО «СМК»	108,8	
ООО "ТЕПЛОГАЗ"		133,2
ООО "ТЁПЛЫЙ ДОМ"	398,9	398,1
ООО "ТСС+"	133,8	128,2
ООО "ТУЙМААДА СТРОЙ"		600,0
ООО «ЯКЗ»	2235,6	
АО СЗ «ЯКУТПРОМСТРОЙ»	162,3	
Прочие покупатели	263,2	146,4
ИТОГО	15192,80	36289,4
Займы, выданные сотрудникам	6630,0	10765,0
Проценты к получению по размещенным депозитам	2015,0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	215,1	417,7
Расчеты с подотчетными лицами	135,1	30,0
ВСЕГО	96380,0	119616,0

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 141 137,0 тыс.руб., в том числе задолженность поставщикам в соответствии с условиями договоров поставки – 89917,0 тыс.руб., авансы, полученные от покупателей в счет предстоящих поставок товаров – 48451,0 тыс.руб, задолженность по уплате налогов и взносов, срок уплаты которых наступает в 2023 году – 1 923,6 тыс.руб., прочая задолженность – 845,4 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Просроченной задолженности по оплате труда, налогам и сборам Общество не имеет.

Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 баланса), тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности	На 31.12.22	На 31.12.21
А. ПОСТАВЩИКИ		
АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ"	17922,2	11154,7
ООО «КОРОЛЕВСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД»	17301,3	
ИП МАКАРОВ МИХАИЛ ГЕОРГИЕВИЧ		308,5
ООО "МЕТАЛЛСЕРВИС-НС"	19390,4	9493,4
АО САХАТРАНСНЕФТЕГАЗ		201,0
ООО «ТЕПЛОСТРОЙСЕРВИС»	1032,70	
ООО ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "СНАБСЕРВИС"		2267,5
ООО ТД "УРАЛСИБТРЕЙД"	4323,60	2778,7
ООО "ФЕРРУМ"	29839,6	7449,8
НКО "ФОНД КАПРЕМОНТА РС (Я)"		114,2
Прочие	107,2	166,0
ИТОГО	89917,0	33933,8
Авансы, полученные от покупателей, без НДС	48451,0	77413,0
Задолженность по налогам и сборам	1613,0	1429,4
Задолженность по страховым взносам	310,6	251,2
Задолженность по оплате труда	845,4	700,0
ВСЕГО	141137,0	113727,4

6. Денежные средства

Структура денежных средств:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса	1370,6	771,9
Расчетный счет	9289,8	6292,7
Переводы в пути	-	-
Краткосрочные депозиты	129300,0	130000,0
ВСЕГО	139960,4	137064,7

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества составляют 7,6 тыс.руб. (вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Стандарт плюс», ИНН 1435241557, КПП 143501001).

8. Расходы на продажу (коммерческие расходы)

Расшифровка коммерческих расходов приведена в приложении № 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу составил 4315,60 тыс.руб., в том числе заработная плата – 3685,40 тыс.руб., страховые взносы – 630,20 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств на конец отчетного года составила 3555,0 тыс.руб., в том числе резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов — 3555,0 тыс.руб.

11. Обязательства выданные и полученные

Обязательств, выданных и полученных, в отчетном периоде не было.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства, способные повлиять на финансовое состояние организации и требующие раскрытие в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for G.G. Makarov and the bottom signature is for A.V. Dzuba.

Г.Г. Макаров

А.В. Дзюба