



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год**

1. Сведения об организации

- 1.1. ООО "ПСК" зарегистрировано 15.02.2018 г. Начало фактической деятельности - июль 2018 года.
- 1.2. Юридический адрес: 664007, г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, оф. 10. Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.3. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Собственником является Горловецкая Наталия Львовна - 100%.
- 1.4. Согласно Устава общества, функции исполнительного органа осуществляет генеральный директор. В период с 30.12.20 г. по текущий момент генеральным директором назначена Горловецкая Наталия Львовна.
- 1.5. Среднесписочная численность предприятия за 2022 год составила 129 человек.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, подразделений и представительств.
- 1.7. Обязательный ежегодный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проведен: АО «Иркутскаудит» ИНН 3807000149, КПП 380801001, юридический адрес: 664003, г.Иркутск, ул.Красноармейская, д.8, 1 этаж.

2. Сведения о видах деятельности и финансово-хозяйственная деятельность

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). В рамках данного ОКВЭД ООО "ПСК" выполнило работ за 2022 г. на сумму 1250,04 млн. руб. Основным источником дохода по строительству нежилых зданий является выполнение работ по реконструкции очистных сооружений правого берега г. Иркутска. Кроме этого предприятие получило доход по предоставлению в аренду собственного и арендованного имущества (ОКВЭД 68.20.2) в сумме 2,2 млн. руб.

В результате по работам, выполненным в 2022 году предприятие получило чистую прибыль 74,9 млн. руб. Просроченной задолженности в бюджет по налогам и сборам, задолженности по заработной плате перед сотрудниками предприятие не имеет. В судебных спорах и предсудебных разбирательствах не участвует.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в ООО «ПСК» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «ПСК» и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специальной службой-бухгалтерией, на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

4. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом Генерального директора Общества от 27 декабря 2021 №ПРО-2021/12-14, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

Общество корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отразило следующим образом:

-в отчете о финансовых результатах в строке 2520 отражен итоговый результат корректировки.

-в отчете об изменении капитала итоговый результат корректировки отражен в строке 3317.

4.1. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Общество в отчетном периоде арендует офисные помещения, машино-места, гараж и складское помещение, по которым организован по-объектный учет, сформирован ППА из предполагаемого срока аренды. Учет ППА ведется на счете 01.03 «Арендованное имущество».

4.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

4.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

4.4 Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы».

4.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится на конец года.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов.

4.6. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число года. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец года на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы в отношении выданных покупателям(заказчика) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: 0,5% от суммы договора, без учета НДС. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

4.7 Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

4.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать: в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющей более 5 %.

5.1 Основные средства раскрыты в Приложении №1

5.2 Финансовые вложения раскрыты в Приложении №2

5.3 Запасы раскрыты в Приложении №3

5.4 Дебиторская и кредиторская задолженность раскрыта в Приложении №4

5.5 Затраты раскрыты в Приложении №5

5.6 Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил -2 660 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. отложенные налоговые активы составили – 812 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 4 238 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 1 563 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 5 085 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 6 948 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

5.7 Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества. Основная часть выручки получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

5.8 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 6 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

судебным иском, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

5.9 Условные обязательства и активы

На 31.12.2022 условные обязательства и активы:

- резерва на оплату отпусков в сумме 5 399 тыс. руб.
- резерв на гарантийный ремонт в сумме 1 619 тыс. руб.

5.10 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н. Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 27.12.2021 № ПРО-2021/12-14.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе первичных документов, данные из которых группируются в специально разработанных налоговых регистрах.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 93 887 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

	ФИО, должность	Основание
1.	Горловецкая Наталия Львовна Учредитель	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества (после 16.09.2019).
2	Горловецкая Наталия Львовна	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (с 30.12.2020)

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 г., составило 69 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 21,2 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2022 является Горловецкая Наталия Львовна.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10

Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org

ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

8. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9. Прочая информация

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

Общество в свою очередь уверено, что негативное влияние санкционной политики не привело к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества, поскольку отраслевая и географическая сфера деятельности Общества далеки от зоны конфликта, у Общества отсутствуют финансовые вложения, активы и обязательства в валюте.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



Н.Л.Горловецкая

30.03.2023 г.

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчётности
за 2022 год

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
2022 год

5.1.2. 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.	3 967	20 106	(917)	(23 156)	-
	5250	за 2021г.	1 417	40 110	(516)	(37 045)	3 967
в том числе: Горяшина	5241	за 2022г.	52	96	148	-	-
	5251	за 2021г.	-	52	-	-	52
Вибропогружатель DELTA VM450	5242	за 2022г.	2 983	369	-	(3 352)	-
	5252	за 2021г.	-	2 983	-	-	2 983
Гидроразводка DELTA Two Way CAT 330DL (SZK)	5243	за 2022г.	692	-	-	(692)	-
	5253	за 2021г.	-	692	-	-	692
Гидроразводка DELTA Drain Line Cat 320-330	5244	за 2022г.	26	-	-	(26)	-
	5254	за 2021г.	-	26	-	-	26
Видеонаблюдение (офис.помещение ул. Фридриха Энгельса,17)	5245	за 2022г.	215	-	-	(215)	-
	5255	за 2021г.	-	215	-	-	215
Сервисный комплект KIOCERA МК-8115В M8124cidn/M8130cidn (МК-8115В/1702P30UN01) 200K	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервисный комплект МК-8115А для M8124cidn/M8130cidn (1702P30UN0)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения КОС	5248	за 2022г.	-	33	-	(33)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сосновый бор	5249	за 2022г.	-	53	53	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание временного пребывания		за 2022г.	-	48	-	(48)	-
		за 2021г.	852	7 050	-	(7 902)	-
Система видеонаблюдения Рабочего Штаба, 107		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автокран специальный KC-55732 VIN X896929H3M1AV4313		за 2022г.	-	306	-	(306)	-
		за 2021г.	-	8 225	-	(8 225)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (Принтер/Копир/Сканер; А3)		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автокран специальный KC-55732 VIN X896929H3M1AV4312		за 2022г.	-	323	-	(323)	-
		за 2021г.	-	8 225	-	(8 225)	-
		за 2022г.	-	246	246	-	-

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчётности
2022 год

Аппарат Ручной сварочный экструдер RITMO	за 2021г.	-	-	-	-	-
Квик-каплер механический CAT-330	за 2022г.	182	-	(182)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ковш траншейный шириной 800 мм, с 3	за 2022г.	179	-	(179)	-	-
коронками системы Caterpillar J400 для Caterpillar	за 2021г.	-	-	-	-	-
330	за 2022г.	246	-	(246)	-	-
Аппарат Ручной сварочный экструдер RITMO	за 2021г.	-	-	-	-	-
SOLO 30 (для сварки ПЭ) №210800408	за 2022г.	470	-	(470)	-	-
Противовес массой 1 тонна KC-55732	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	242	242	-	-	-
Механизм монтажа противовеса KC-55732M3	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	733	-	(733)	-	-
Противовес массой 3 тонны KC-65711	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	155	-	(155)	-	-
Контейнер 20 т. б/у	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	228	228	-	-	-
Механизм для монтажа-демонтажа противовесов	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	710	-	(710)	-	-
Комплект противовеса 3 тонны KC-65711 М	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	407	-	(407)	-	-
Комплект TAPCO MAX20 Станок	за 2021г.	-	-	-	-	-
листогибочн.3200x0.7мм, 75кг+Нож	за 2022г.	235	-	(235)	-	-
роликовый+Стойка универсальная	за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер HP Color LaserJet Professional CP5225	за 2022г.	165	-	(165)	-	-
(A3 600dpi 20(20)ppm 192Mb Duplex LAN USB)	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 фт б/у	за 2022г.	1	-	(1)	-	-
	за 2021г.	5 289	-	(5 289)	-	-
Каток вибрационный XCMG XS143	за 2022г.	11 169	-	(11 169)	-	-
Нежилое помещение на 2-ом этаже, S=455кв.м	за 2021г.	-	-	-	-	-
по адресу:Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом	за 2022г.	517	-	(517)	-	-
17	за 2021г.	-	-	-	-	-
Место для парковки -13шт	за 2022г.	1 247	-	(1 247)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение на 3-ем этаже, S=48,3кв.м	за 2022г.	378	-	(378)	-	-
по адресу:Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом	за 2021г.	-	-	-	-	-
17 офис308	за 2022г.	182	-	(182)	-	-
Нежилое помещение на 3-ем этаже, S=26,3кв.м	за 2021г.	-	-	-	-	-
по адресу:Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом	за 2022г.	-	-	-	-	-
17офис 301	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение гараж № 107 в гаражном	за 2022г.	-	-	-	-	-
кооперативе № 13 по адресу: Иркутск, ул.	за 2021г.	-	-	-	-	-
Култукская, дом 3а	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчётности
2022 год

Часть нежилого помещения № 51/2 - Склад № 4 по адресу: г.Иркутск, ул. Толевая, строение 4г S-175кв.м	за 2022г.	-	691	-	(691)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание склада	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	142	1 878	-	(2 020)	-
Трансформатор для прогрева бетона КТПТО-80.0 (Входной автомат, панель приборов и индикации, 380В, 80к	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	423	43	-	(467)	-
ГАЗ-2310 Грузовой с бортовой платформой VIN X8B278847M0026549, белый	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	840	-	(840)	-
Виброплита Husqvarna LG-400 10,3 л.с/7,7кВт, бенз.65х97см. (396 кг)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	445	-	(445)	-
Земельный участок 38:06:000000:6774 Горяшина	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	866	-	(866)	-
Земельный участок 38:06:070901:949 Сосновый Бор	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	911	-	(911)	-

5.1.3. 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	999	370
в том числе:			
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (Принтер/Копир/Сканер; A3 1200x1200dpi 24ppm 1.2GHz 1Gb Duplex DADF LAN	5261	290	-
Система видеонаблюдения КОС	5262	33	-
Временное помещение пребывания строителей КОС	5263	47	309
Автокран специальный КС-55732 VIN X896929H3M1AV4313	5264	306	-
Здание склада	5265	-	61
Автокран специальный КС-55732 VIN X896929H3M1AV4312	5266	323	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

5.1.4. 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	12 046	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	14 183	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 254	10 095
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Горловецкая Наталия
Львовна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



5.2. Финансовые вложения
5.2.1. 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.	399 677	-	-	399 677	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	399 677	-	-	-	-	-	-	399 677	-
в том числе:											
Доля в Уставном капитале ООО "Энергострой"	5302	за 2022г.	399 677	-	-	399 677	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	399 677	-	-	-	-	-	-	399 677	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	399 677	-	-	399 677	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	399 677	-	-	-	-	-	-	399 677	-

Руководитель  **Горловская Наталия Львовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Приложение № 3
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год

5.3. Запасы
5.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва 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					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	117 358	-	117 358	1 220 485	(1 126 553)	-	-	X	211 290	-	211 290
	5420	за 2021г.	50 145	-	50 145	2 472 354	(2 405 141)	-	-	X	117 358	-	117 358
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	92 000	-	92 000	459 741	(498 428)	-	-	546 646	53 313	-	53 313
	5421	за 2021г.	43 186	-	43 186	1 024 831	(976 017)	-	-	534 384	92 000	-	92 000
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	3 893	-	3 893	10	(593)	-	-	1 474	3 311	-	3 311
	5423	за 2021г.	4 352	-	4 352	-	(459)	-	-	1 474	3 893	-	3 893
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	21 464	-	21 464	760 734	(627 532)	-	-	-	154 666	-	154 666
	5425	за 2021г.	2 606	-	2 606	1 447 524	(1 428 665)	-	-	-	21 464	-	21 464
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель Горловецкая Наталия Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



Приложение № 4
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.4.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							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.	367 742	(1 042)	467 309	188	(125 373)	-	(1 023)	-	-	15	709 880	(19)
	5530	за 2021г.	12 535	(1 251)	366 360	10	(15 468)	-	(179)	-	4 663	30	367 742	(1 042)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	352 079	-	418 913	-	(110 124)	-	-	-	-	-	660 868	-
	5531	за 2021г.	1 160	-	351 802	-	(884)	-	-	-	-	-	352 079	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 706	(1 042)	48 561	-	(15 231)	-	(1 023)	-	-	-	48 908	(19)
	5532	за 2021г.	11 234	(1 251)	13 673	-	(9 813)	-	(179)	-	-	-	14 706	(1 042)
Прочая	5513	за 2022г.	957	-	(166)	188	(18)	-	-	-	-	15	104	-
	5533	за 2021г.	141	-	885	10	(4 772)	-	-	-	4 663	30	957	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	367 742	(1 042)	467 309	188	(125 373)	-	(1 023)	X	-	15	709 880	(19)
	5520	за 2021г.	12 535	(1 251)	366 360	10	(15 468)	-	(179)	X	4 663	30	367 742	(1 042)

Приложение № 4
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год

5.4.2. 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	19	19	1 042	1 042	1 251	1 251
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19	19	1 042	1 042	1 251	1 251
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.4.3. 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 кредитор- ской 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.	344 573	-	-	-	-	-	-	-	344 573
	5571	за 2021г.	344 573	344 573	-	(344 573)	-	-	-	-	344 573
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	134 037
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	498 236	355 202	26	(260 543)	(7)	-	-	15	592 929
	5580	за 2021г.	197 899	423 689	1 581	(124 962)	-	-	-	30	498 236
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	417 536	119 193	-	(259 894)	(3)	-	-	-	276 832
	5581	за 2021г.	142 275	391 956	1 553	(118 247)	-	-	-	-	417 536
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	165 160	-	-	-	-	-	-	165 160
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	80 553	70 763	26	(586)	-	-	-	-	150 756

Приложение № 4
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчётности
за 2022 год

	5583	за 2021г.	55 569	31 629	23	(5 698)	-	-	-	29	80 553
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	148	86	-	(63)	(4)	-	-	15	181
	5586	за 2021г.	55	104	5	(17)	-	-	-	1	148
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	842 809	355 202	26	(260 543)	(7)	X	-	15	937 502
	5570	за 2021г.	542 472	768 262	1 581	(469 535)	-	X	-	30	842 809

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.



Горловецкая Наталия Львовна

(расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год

5.5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	491 900	965 532
Расходы на оплату труда	5620	120 380	152 331
Отчисления на социальные нужды	5630	22 093	27 827
Амортизация	5640	14 182	9 406
Прочие затраты	5650	244 693	338 407
Итого по элементам	5660	893 248	1 484 097
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	434
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(132 619)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	760 629	1 484 530

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

**Горловецкая Наталия
Львовна**

(расшифровка подписи)

