ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» за 2022 год
включая основные положения учетной политики

14.1

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. *КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД* 3

2. *ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ* 4

3. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ* 11

4. *АРЕНДА* 11

5. *ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ* 15

6. *УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ* 16

7. *ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ* 166

8. *ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ* 166

9. *ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ* 17

10. *ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ* 17

11. *РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ* 18

12. *ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ* 18

13. *СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ* 19

14. *УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА* 19

15. *ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 19

16. *НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 19

17. *ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.* 19

14.2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» 2022 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Доркомплект» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей

Юридический адрес Общества:
628616, ХМАО-Югра, Тюменская область, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д.66В

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД

Общество было зарегистрировано 27.06.2003. ОГРН 1038601760009

Единственным Участником Общества является Полякова Юлия Валерьевна.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет любые виды деятельности ,не запрещенные действующим законодательством РФ.

В отчетном 2022 году Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте МТ РФ ФС по надзору в сфере транспорта Серия ПРД №8604567 была получена Обществом 21 апреля 2009 года, действует бессрочно.
- Лицензия ВХ-58-015453 от 16.09.14 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически
    - опасных производственных объектов I, II и III классов опасности серия АВ №325120, бессрочная.
- Лицензия на пользование недрами Серия ХМН номер 02978 вид лицензии ВЭ получена 03.06.14 до 02.06.2024.
- Свидетельство о допуске к определённому виду работ, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства №01924-02/С-255 от 30.03.16 выдано взамен ранее выданного №01924-01/С-255 от 19.11.2015 бессрочное.

Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила 195 (Сто девяносто пять) человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Органы управления Общества (ст. 8.1 Устава Общества):

Высшим органом управления Общества является участник.

Функции исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Общества – Каленов Игорь Вячеславович с 02 ноября 2018 года сроком на пять лет (Решение единственного участника от 24 Октября 2018 года).

На 31 декабря 2022 года Общество не имело дочерних и зависимых Обществ.
С 01.02.2019 Общество создало обособленное подразделение СКЛАД ОТКРЫТОГО ХРАНЕНИЯ г.ПЫТЬ-ЯХ, по адресу :628380,ХМАО-Югра АО, г.Пыть-Ях, Центральная промышленная зона без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.
С 20.01.2021 Общество создало обособленное подразделение СКЛАД ОТКРЫТОГО ХРАНЕНИЯ СТАНЦИИ НИЖНЕВАРТОВСК-2 по адресу:628600,ХМАО-Югра АО, район ж/д станции НИЖНЕВАРТОВСК-2 без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.
С 18.01.2022 Общество создало обособленное подразделение БАЗА ТОВАРНО-СЫРЬЕВАЯ г.ПЫТЬ-ЯХ, по адресу :628380,ХМАО-Югра АО, г.Пыть-Ях, Центральная промышленная зона ,ул.Солнечная без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.

ООО «Доркомплект» осуществляет регулируемый вид деятельности – подача-уборка вагонов (тариф за 1тн/руб - 86,29 рублей, без учета НДС, утвержден 08.12.2021 Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры).

15.1

Производственные показатели ООО «Доркомплект» за 2022 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2022 %	Факт 2022 Тыс.руб.
1	Выручка за год составила в процентном соотношении от общего объема :			1 707 184
1.1	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами		27,77	474 083
1.2	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами		31,15	531 753
1.3	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки		3,98	67 983
1.4	Погрузо-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте		10,12	172 685
1.5	подача-уборка вагонов		1.2	20 505
1.6	Транспортная обработка прочих грузов		3,22	55 101
1.7	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса		22,56	385 074
6	Поступило всего вагонов	Ваг.	6 316	
6.1	В том числе вагонов ООО «Доркомплект»	Ваг.	2 609	
7	Грузоподъемность вагонов	Тн.	410 152,57	
7.1	В том числе Грузоподъемность вагонов ООО «Доркомплект»	Тн.	172 526,36	

Инвестиции в капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022_г.

Изменения капитальных вложений произошли в результате затрат за период на сумму 56 797 тыс.руб. и принятия к учёту в качестве основных средств в отчетном периоде - 53 973 тыс. руб.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией, исходя из действующих российских правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем (ее обязательства будут погашаться в установленном порядке).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

15.2

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Далее см.Изменение учетной политики.

Материально-производственные запасы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую стоимость товаров и материалов.

16.1

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учётом положений п. 3 Положение по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.,18 сентября 2006 г., 27.11.2006г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по статьям расходов:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Суммы начисленной амортизации;
- Прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

16.2

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относят затраты, связанные со сбытом продукции, а также расходы на рекламу, хранение готовой продукции(товаров) и т.п.

Аналитический учёт коммерческих расходов осуществляется на счете 44 по элементам затрат и видам продукции.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу в отчётном году. Коммерческие расходы в полной сумме списываются в дебет счетов учёта продаж 90.7 и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы признаются в расходах на счет 26 полностью в периоде их признания с аналитикой по элементам затрат и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет 90.8 «Управленческие расходы» и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 040 «Управленческие расходы».

Учёт затрат на производство продукции на счетах учёта основного производства Общества осуществляется в разрезе тех же статей затрат, что и расходы по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности без налога на добавленную стоимость и в бухгалтерской отчетности (форме № 2) отражаются по строке 020 «Себестоимость проданных товаров».

Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с п.п. 3 и 5 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 2 августа 2001 г. № 60н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учёте подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам может быть срочной и (или) просроченной.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов
- и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Затраты в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учётом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Для расчетов по процентам по краткосрочной задолженности используется счет 66.

Способы оценки имущества

Обязательность денежной оценки объектов бухгалтерского учёта отражена в п.1 статьи 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Расходы будущих периодов отражаются по строке прочие оборотные активы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По сомнительной задолженности величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет налога на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

- Выплату заработной платы;
- Выплаты удержаний из заработной платы.
- Уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;
- Уплату отчислений на социальные нужды во внебюджетные фонды;

17.2

Изменения в учётной политике

Изменения, оказывающие влияния на последующие периоды в учетную политику в текущем периоде на 31.12.2021:

1.1.Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12. 2022 и далее ежегодно на 31.12.

2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2022 г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.1.При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 2.2, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

2.2. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб., кроме групп **ЗДАНИЯ** и **ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА**, где **стоимостной лимит отсутствует**;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

2.3. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;
  Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.
- В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:
- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

2.4. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

2.5. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами

18.1

определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

2.6. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

и/или с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.7. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.8. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12. 2022 и далее ежегодно на 31.12.

3.Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

- организация по каждому договору аренды, в котором она является **арендатором,** вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется:

1) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды

стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2022

или

2) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды переход к арендатору права собственности на предмет аренды **не** предусмотрен

приведенная стоимость оставшихся неуплаченными лизинговых платежей на 01.01.2022 (обязательство по аренде).

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 ,ФСБУ 25/2018 отражены в Приложении №1 к Пояснительной записке.

18-2

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022__г.

Принято к учёту в качестве основных средств из капитальных вложений в отчетном периоде - 53 973 тыс. руб.

Проверка признаков обесценения на конец 2022 года проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022__г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде -7 100 тыс. руб.

Изменение сроков полезного использования на 31.12.2022 – не было.

Изменение ликвидационной стоимости на 31.12.2022 – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.
Переоценка основных средств не производилась.
Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

4. АРЕНДА

Организация арендатор не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в соответствии с п. 48 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.:

	Реквизиты договора	Арендодатель (контрагент)	Срок договора (окончание)
1	№59/20-Т от 19.02.2020	ООО "ПРАКТИКА ЛК"	18.01.2022
2	№ОВ/Ф-59641-11-01 от 20.11.19	АО "Сбербанк Лизинг"	21.03.2022
3	№ОВ/Ф-59641-12-01 от 20.11.19	АО "Сбербанк Лизинг"	21.03.2022
4	№ОВ/Ф-59641-13-01 от 20.11.19	АО "Сбербанк Лизинг"	21.03.2022
5	№ОВ/Ф-59641-14-01 от 20.11.19	АО "Сбербанк Лизинг"	21.03.2022
6	№ОВ/Ф-59641-24-01-МП от 20.08.20	АО "Сбербанк Лизинг"	27.10.2022
7	№ОВ/Ф-59641-26-01-МП от 28.09.20	АО "Сбербанк Лизинг"	26.12.2022
8	Договор аренды автомобиля 1 от 01.03.21	Сотрудник	24.11.2022
9	Договор аренды машины №11 от 01.04.19	Сотрудник	30.04.2022
10	Договор аренды машины№1 от 01.01.2020	Сотрудник	28.02.2022
11	Договор №6 аренды автомобиля от 01.01.19	Сотрудник	30.11.2022
12	Договор № 107-22А от 01.08.2022	Речной порт Нижневартовск	31.12.2022
13	Договор аренды машины №2 от	Сотрудник	02.10.2022

19.1

	01.10.20		
14	договор аренды автомобиля №10 от 01.07.18	Сотрудник	31.12.2022
15	Договор аренды машины №4 от 01.11.2021	Сотрудник	31.12.2022
16	Договор аренды машины №2 от 01.03.21	Сотрудник	31.12.2022
17	Договор №8 аренды машины от 01.02.19	Сотрудник	31.12.2022
18	Договор №12 на аренду машины 01.10.19	Сотрудник	31.12.2022
19	Договор аренды машины 3 от 01.01.19	Сотрудник	31.12.2022
20	Договор аренды машины №9 от 01.03.19	Сотрудник	31.12.2022
21	Договор №3 аренды автомобиля от 01.04.21	Сотрудник	31.12.2022

Организация применяет права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

	Реквизиты договора	Арендодатель(контрагент)	Характеристика договора, в отношении которого применяется п. 11 (на основании п. 12) ФСБУ 25/2018*, выполнение условий
1	Договор аренды машины№1 01.03.2022	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
2	Договор аренды машины №4от 01.04.2022	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
3	Договор аренды автомобиля№2 от 01.04.2022	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
4	Договор №3 от 01.04.2022	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
5	Договор аренды машины №5 от 03.10.22	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
6	Договор аренды ТС №03/22 от 01.06.2022	Трейд-Ойл ООО	срок аренды не превышает 12 месяцев
7	Договор №СУ909-205-АрНед-09.22 от 01.08.2022	СУ-909 ОАО	срок аренды на Сооружение "Повышенный железнодорожный путь"не определен
8	Договор №2141222/0827Д/А от 18.01.2022	РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ ООО	срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению сторон (неопределенный срок)
9	Договор субаренды имущества №2141222/0838Д/СУБ от 18.01.2022	РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ ООО	срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению сторон (неопределенный срок)
10	Договор №132/2010 от 01.09.10 Аренда Котельная (ЛИТ.В) 254м2 Индустриальная д.62,стр1	СУ-909 ОАО	срок аренды котельной не определен
11	Договор №06/19 от 08.07.19	ИП Баликоев Артур Асламбекович	аренда ТС Е656 РХ 86 срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению сторон (неопределенный срок)
12	Договор №83/2021 от 30.12.2021 аренды ТС	ИП Поляков Александр Григорьевич	аренда ТС срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению

19.2

	с экипажем		сторон (неопределенный срок)
13	Договор аренды имущества № 11д.2019/393 от 15.07.2019г.	НВА АО	пролонгирован на неопределенный срок
14	Договор аренды №1401-А от 20.11.2020 с 01.12.2020 аренда ж/д тупика Нижневартовск-2	РЕГИОН 123 ООО	пролонгирован на неопределенный срок
15	Договор №ХМДС-146-АрНед-08.18 от 01.08.2018 аренда ж/д тупика г.Пыть-Ях	Ханты-Мансийскдорстрой АО(ХМДС)	пролонгирован на неопределенный срок
16	Договор 512-АЗ от 24.11.14 Земля	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
17	Договор 15-АЗ от 30.01.19 с 30.01.19 18 212 кв кадастр №86:11:0301028:97	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
18	Договор 227-АЗ от 17.08.09 2,7114га кадастр №86:11:0301028:57	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
19	Договор 228-АЗ от 17.08.09 0,5526га кадастр №86:11:0301028:59	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
20	Договор 229-АЗ от 17.08.09 0,611га кадастр №86:11:0301028:61	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
21	Договор 230-АЗ от 17.08.09 2,0905га кадастр №86:11:0301028:62	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
22	Договор 231-АЗ от 17.08.09 0,3128га кадастр №86:11:0301028:79	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
23	Договор 232-АЗ от 17.08.09 0,4299га кадастр №86:11:0301028:58	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
24	Договор 233-АЗ от 17.08.09 0,5381га кадастр №86:11:0301028:63	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
25	Договор 324-АЗ от 07.10.09 1,1857га кадастр №86:11:0301028:87	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
26	Договор 358-АЗ от 14.07.14 0,1409га кадастр	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не

20.1

	№86:11:0301028:60		использовать данный участок земли
27	Договор 4-АЗ от 22.01.09 221кв.м кадастр №86:11:0301028:107	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
28	Договор 414-АЗ от 16.11.09 0,0357га кадастр №86:11:0301028:80	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли
29	Договор 527-АЗ от 03.12.14 0,0262га кадастр №86:11:0301028:109	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	неопределенный срок,т.к.предприятие не собирается закрываться и не использовать данный участок земли

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих договоров:

	Реквизиты договора	Арендодатель(контрагент)	Предмет аренды (объект)	Право пользования активом (ППА) на 31.12.2022	Обязательство по аренде на 31.12.2022
1	Договор фин.аренды №ДЛ-40308-21 02.04.2021	Газпромбанк Автолизинг ООО	ППА ППЦ BONUM 914210 ВА8389 86	1 844 506,89	434 430,90
2	Договор фин.аренды №ДЛ-40309-21 от 02.04.2021	Газпромбанк Автолизинг ООО	ППА ППЦ BONUM 914210 ВА8390 86	1 844 506,89	434 430,90
3	Дог лиз №ОВ/Ф-59641-30-01-МП от 18.01.2021	Сбербанк Лизинг АО	Автокран КС-45717К-3 К246НС186	1 516 452,47	95 305,72
4	Дог лиз №ОВ/Ф-59641-32-01 от 02.03.21	Сбербанк Лизинг АО	Седельный тягач Вольво К046НХ 186	5 870 505,35	3 723 507,60
5	Договор лизинга №100/21-Т от 24.03.2021	ПРАКТИКА ЛК ООО	седельный тягач MAN TGS26.440 К116НХ186	4 826 894,99	2 028 971,63
6	договор лиз №ОВ/Ф-59641-33-01 от 19.04.21	Сбербанк Лизинг АО	Седельный тягач MAN TGS 33.440 К305ОЕ186	4 308 560,11	2 000 976,64
7	Договор лизинга № 112/21-Т от 12.05.2021	ПРАКТИКА ЛК ООО	Автотопливозаправщик ГРАЗ 56142-0000010-52 К 485 НР 186	2 039 906,97	272 145,04
8	Договор лизинга № 113/21-Т от 12.05.2021	ПРАКТИКА ЛК ООО	Полуприцеп цистерна ГРАЗ 86391 ВА 9226 86	746 565,49	52 250,84
9	Договор лизинга № 114/21-Т от 12.05.2021	ПРАКТИКА ЛК ООО	Полуприцеп цистерна ГРАЗ 86391 ВА 9223 86	712 630,55	49 874,99
10	Договор лизинга № 143/21-Т от 17.05.2021	ПРАКТИКА ЛК ООО	Газель ГАЗ-330232 Бизнес Грузовой бортовой К099ОС186	536 523,01	90 997,51
11	Договор финансовой аренды (лизинга)	ПРАКТИКА ЛК ООО	267/21-Т Полуприцеп-цистерна BONUM	2 239 519,86	427 161,71

10.2

	267/21-Т от 10.09.2021		914210 ВА937486		
12	Договор лизинга №ОВ/Ф-59641-34-01 от 25.04.2022	Сбербанк Лизинг АО	LEXUS LX570 Н888НН86	11 791 666,67	877 686,95
13	Договор лизинга № №101/22-Т от 27.06.2022	ПРАКТИКА ЛК ООО	Автокран ИВАНОВЕЦ КС-45717К-3 К295СХ186	10 125 000,00	7 556 677,50
14	Договор лизинга №103/22-Т от 29.06.2022	ПРАКТИКА ЛК ООО	Автопогрузчик JAC CPCD 35 86УТ5176 Практика-ЛК	1 642 261,08	896 626,67
15	Договор лизинга ОВ/Ф-59641-35-01-МП от 22.09.2022	Сбербанк Лизинг АО	Грузовой тягач седельный КАМАЗ 53504-50 К022ТХ186	4 995 833,33	3 327 724,75
16	Договор лизинга ОВ/Ф-59641-36-01 от 30.09.2022	Сбербанк Лизинг АО	FordFord К035ТР186	4 575 000,00	3 660 813,99
17	Договор лизинга ОВ/Ф-59641-37-01 от 26.10.2022	Сбербанк Лизинг АО	Погрузчик фронтальный SDLG L956FH 86УХ0333	6 166 666,67	5 033 386,31
18	Договор лизинга №ОВ/Ф-59641-38-01 от 08.11.2022	Сбербанк Лизинг АО	KIA SPORTAGE К414ТМ186	3 316 583,33	2 743 720,16
19	Договор лизинга ОВ/Ф-59641-39-01 от 17.11.2022	Сбербанк Лизинг АО	Ford К270ТХ186	5 058 333,33	4 237 221,17
20	Договор лизинга №341/22-Т от 20.12.2022	ПРАКТИКА ЛК ООО	Установка компрессорная винтовая переносная ДЭН75Ш №12385	1 505 199,17	1 752 022,50

Сумма начисленных процентов арендатором за отчетный период - 3 977 тыс. руб.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	31.12.2022 г.	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**
Касса организации	-	**72**	**5**
Операционная касса	-	-	-
Касса организации (в валюте)	-	-	-
Расчётные счета	**67 835**	**15 721**	**7 393**
Переводы в пути	-		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бух. баланса	**67 835**	**15 793**	**7 398**

Сведения о движении денежных средств представлена в одноименном отчете.

В отчете о движении денежных средств суммы возвратов от поставщиков, покупателям и иные возвраты отражены свернуто с соответствующими денежными потоками.

Отчетом о движении денежных средств предусмотрена следующая группировка показателей:

Тыс. руб.

Показатель	2021 год тыс.руб.	2022 год тыс.руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**12 736**	**10 330**
Прочие поступления по текущим операциям	5 666	146
НДС	7 070	10 184
Выплаты по оплате труда (строка 4122)	**89 892**	**160 431**
Выплата заработной платы	60 047	108 977
Уплата НДФЛ	8 874	16 288
Уплата страховых взносов	19 158	32 892
Перечисление удержаний по исполнительному производству	1 190	1 617
Льготный отпуск	352	352
Медосмотр	271	305
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**119 642**	**140 440**
Выдача под отчет	2 477	4 510
Прочие дебиторы и кредиторы	1 709	3 122
Лизинговые платежи	42 528	16 663
Страхование имущества	2 791	4 037
Аренда имущества	66 423	50 196
Уплата прочих налогов	2 748	60 858
Штрафы ,претензии,комиссии	966	1 054
НДС		

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

Тыс. руб.

	Уставный капитал	**Собственник**
На 31 декабря 2022 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2021 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2020 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна

7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Страховые взносы – всего	4 685	1 628	1 202
в том числе:			
Фонд социального страхования	414	144	
Пенсионный фонд	3 557	1 224	980
Фонд обязательного медицинского страхования	714	260	222
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	32	11	9
Прочее			
Итого	**4 717**	**1 639**	**1 211**

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Ю.Л

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	7 479		510
Налог на добавленную стоимость	40 070	9 168	3 612
Штрафы и пени			
Транспортный налог			147
Налог на экологию	2		
Водный налог			
Налог на имущество			475
НДФЛ	43		
Итого	**47 594**	**9 168**	**4 744**

8.ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Долгосрочные обязательства	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты	68 022	30 000	137 295	91 769	75 526
Долгосрочные займы	119 658	108 500	22 000	39 080	91 420
Итого долгосрочные заемные средства	**187 680**	**138 500**	**159 295**	**130 849**	**166 946**
Краткосрочные обязательства					
Краткосрочные кредиты					
Краткосрочные займы	16 500	10 000	5 000	10 000	5 000
Проценты по кредитам	1 094	850	13 417	13 281	986
Итого краткосрочные обязательства	**17 594**	**10 850**	**18 417**	**23 281**	**5 986**

9.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2022 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	24	226
Поступления от выбытия ОС	308	970
Поступления от выбытия иных активов	329	283
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	7	317
Прочие ,в том числе:	**38 075**	**97 379**
Прощение долга учредителем	*25 000*	*80 000*
Оприходованы ТМЦ после инвентаризации		*3 418*
Доходы от цессии		
Прочие доходы	*13 075*	*13961*
Доходы в виде восстановления резервов		
Уступка права требования(факторинг)		372 401
Итого прочие доходы	**38 743**	**471 576**

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы от выбытия ОС	289	1 216
Расходы от выбытия иных активов	249	8
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	301	5 131
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1239	1 183
Списанная дебиторская задолженность		264

22.1

Прочие внереализационные расходы	23022	2 413
Отчисления в оценочные резервы		
Прочие операционные расходы	191	
Уступка права требования(факторинг)		372 401
Итого прочие расходы	**25 291**	**382 616**

10.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Вид налоговых обязательств и активов	**Сумма разницы, тыс.руб.**	**Сумма активов и обязательств, тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учёту		**-102 050**	**204 851**
Штрафы ГИБДД	ПНО	299	299
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	ПНО	190	190
Мировое соглашение	ПНО	131	131
Материальная помощь по смерти родственника	ПНО	140	140
Административный штраф	ПНО	224	224
Прощение долга учредителем	ПНА	-80 000	-80 000
Восстановленная амортизационная премия	ПНО	471	471
Материалы	ОНА	-430	-430
Арендные обязательства	ОНА	7976	7976
Проценты по обязательствам	ОНО	-1242	-1242
Резерв по сомнительным долгам	ОНО	212	212
Расходы будущих периодов отпуска	ОНА	218	218
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в Ну	ПНО	1466	1466
Амортизационная премия	ПНО	-1300	-1300
Резервы по отпускам	ОНА	5862	5862
Арендные обязательства	ОНО	-36267	-36267
			102 801
Ставка налога на прибыль			20%
Текущий налог на прибыль			**-20 560**
Отложенный налог на прибыль :			**-7713**
основные средства	ОНО		-17430
Резервы по отпускным	ОНА		2 517
Арендные обязательства	ОНА		7 957
Проценты по обязательствам	ОНО		-757
Чистая прибыль (убыток)			**176 578**

11.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.
В 2022 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля лица в уставном капитале общества	Виды операций со связанной стороной	Обороты за период в тыс.руб
Полякова Юлия Валерьевна	Учредитель	100	Дивиденды	4560
Полякова Юлия Валерьевна	Работник организации		Кратковременное вознаграждение	558

Полякова Юлия Валерьевна является бенефициарным владельцем Общества.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

22.2

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3010	3064
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2410	2481
Отчисления во внебюджетные фонды	600	583

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой 31.12.2021 и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

13.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2022 году признавались следующие виды обязательств: резерв на предстоящую оплату отпусков.
Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.
Сведения о движении оценочных обязательств раскрыты в Таблице 7 Пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества
В существующей внешней обстановке Общество намерено продолжать работу и вопрос о том, будет Общество или нет –не стоит на повестке. В нестандартной ситуации ,в которой оказался весь Мир, деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются все разумные усилия и меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков и исполнения своих обязательств.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества может возникнуть риск неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги. Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе повышения цен , обусловленное инфляционными процессами.

При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

14.ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и учитывая письмо Минфина России от 28 января 2010 г. N 07-02-18/01 Общество отражает следующие показатели :
совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили: 10 412 тыс. рублей.

231

В том числе затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам энергии составили:
- тепловая: 3 865 тыс. рублей.
- электрическая: 6 547 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Доркомплект» И.В. Каленов

Главный бухгалтер ООО «Доркомплект» Л.В.Минеева
29.03.2022

23.2

Из Баланса 2022 с учетом перехода на ФСБУ 6

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	197 627	(83 243)	54 107	(7 100)	5 847	(22 746)	-	-	-	244 634	(100 142)
	5210	за 2021г.	169 245	(103 941)	12 244	(6 396)	5 954	(12 410)	-	-	-	175 093	(110 397)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	57 467	(18 377)	52 092	(5 497)	4 629	(11 499)	-	-	-	104 062	(25 247)
	5211	за 2021г.	26 786	(22 980)	(9 079)	(932)	533	(1 802)	-	-	-	34 933	(24 249)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	21 261	(9 273)	1 876	(1 603)	1 218	(2 049)	-	-	-	21 533	(10 103)
	5212	за 2021г.	21 155	(11 554)	3 164	(3 058)	3 016	(1 702)	-	-	-	21 261	(10 240)
Сооружения	5203	за 2022г.	106 430	(53 337)	-	-	-	(8 752)	-	-	-	106 430	(62 090)
	5213	за 2021г.	108 582	(67 155)	-	(2 152)	2 152	(8 496)	-	-	-	106 430	(73 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	425	(189)	-	-	-	(62)	-	-	-	425	(251)
	5214	за 2021г.	542	(298)	-	(117)	117	(60)	-	-	-	425	(241)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	442	(347)	-	-	-	(19)	-	-	-	442	(366)
	5215	за 2021г.	442	442	-	-	-	-	-	-	-	442	(442)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	139	-	-	(15)	-	-	-	139	(15)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2022г.	11602	(1720)	-	-	-	(350)	-	-	-	11602	(2070)
	5217	за 2021г.	11602	(1376)	-	-	-	(350)	-	-	-	11602	(1726)
вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Из Баланса 2021 без перехода на ФСБУ 6

Разница между 2021 и 2022 равна суммам межотчетного периода
В первоначальной стоимости = 197 627 - 175 093=22 534 тыс.руб. **(22534 тыс.руб.ППА)**
В амортизации = 110 397 - 83 243= 27 154 тыс.руб.- корректировка амортизации

В Пояснении 2.1 изменения, связанные с ФСБУ 6, учитываются:
стр. 5210 «за 2021 год» в графе «На конец отчетного периода» — показатели из отчетности за 2021 год без корректировок по ФСБУ 6;
стр. 5200 «за 2022 год» в графе «На начало отчетного периода» — показатели с учетом корректировок по ФСБУ 6.
Разница между 2021 и 2022 годом равна суммам межотчетного периода.

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.	11 161	56 797	-	(53 973)	13 984
	5250	за 2021г.	-	11 161	-	-	11 161
в том числе: АДК100-АВГ-01 (Устройство верхнего налива в компл)	5241	за 2022г.	1 250	-	-	-	1 250
	5251	за 2021г.	-	1 250	-	-	1 250
Блок-бокс с парогенератором	5242	за 2022г.	168	-	-	-	168
	5252	за 2021г.	-	168	-	-	168
Емкость промливневых стоков V=40m3	5243	за 2022г.	255	-	-	-	255
	5253	за 2021г.	-	255	-	-	255
Насосная перекачки нефтепродуктов	5244	за 2022г.	1 248	-	-	-	1 248
	5254	за 2021г.	-	1 248	-	-	1 248
Площадка слива-налива нефти и н/прод.для ж.д..тр.	5245	за 2022г.	474	-	-	-	474
	5255	за 2021г.	-	474	-	-	474
Противопожарная насосная станция	5246	за 2022г.	200	-	-	-	200
	5256	за 2021г.	-	200	-	-	200
Реконструкция здания АБК,(надстрой мансард.этажа)	5247	за 2022г.	264	-	-	-	264
	5257	за 2021г.	-	264	-	-	264
Сети технологические	5248	за 2022г.	2 974	-	-	-	2 974
	5258	за 2021г.	-	2 974	-	-	2 974
Сети электроводонагрева по уч.ГСМ(Эстакада)	5249	за 2022г.	2 264	-	-	-	2 264
	5259	за 2021г.	-	2 264	-	-	2 264
Система канализации уч.ГСМ		за 2022г.	2 063	-	-	-	2 063
		за 2021г.	-	2 063	-	-	2 063
Насос КМ 80-65-160Е(50 куб.м/ч,32м)		за 2022г.	-	1 243	-	-	1 243
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фильтр ФЖУ-100-1,6		за 2022г.	-	880	-	-	880
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Агрегат насосный АНСВ-2-650 (380В)		за 2022г.	-	150	-	-	150
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос ХМ-25/30-АМ с фланцами		за 2022г.	-	550	-	-	550
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекс средств сбора и регистрации данных КПД-3пв/75-2-50-1,0		за 2022г.	-	1 570	-	(1 570)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти малогабаритный энергонезависимый МПМЭ-1,0		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос КМХ 65-40-200 (15кВт)№853		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос КМХ 65-40-200 (15кВт)№881		за 2022г.	-	154	-	(154)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран пневмоколесный КС-5363 86 УХ 0341		за 2022г.	-	1 667	-	(1 667)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Гусеничный Кран РДК-250/2		за 2022г.	-	833	-	(833)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Снегоуборщик бензиновый Caiman Valto 24CVE		за 2022г.	-	108	-	(108)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Джип Grand Cherokee В060НЕ186		за 2022г.	-	12	-	(12)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Автотопливозаправщик ГРАЗ 56142 К854ЕО18		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Автотопливозаправщик ГРАЗ 56142 К576ЕО186		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Прицеп цистерна ГРАЗ-86391-0000010-01 ВА511986		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Прицеп цистерна ГРАЗ-86391-0000010-01 ВА512086		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
LEXUS LX570 Н888НН86		за 2022г.	-	11 792	-	(11 792)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Кран гусеничный РДК-250-2 86 УТ 5021		за 2022г.	-	100	-	(100)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Автокран ИВАНОВЕЦ КС-45717К-3 К295СХ186		за 2022г.	-	10 125	-	(10 125)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Ноутбук MSI Prestige 14(A12SC-246RU)(FHD/IPS/60Yz)i51240P/16384/SSD		за 2022г.	-	76	-	(76)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Принтер Canon i-SENSYS MF443dw(ЧБ,А4,38стр/мин)		за 2022г.	-	63	-	(63)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Автопогрузчик JAC CPCD 35 5176УТ86		за 2022г.	-	1 642	-	(1 642)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Грузовой тягач седельный КАМАЗ 53504-50 К022ТХ186		за 2022г.	-	4 996	-	(4 996)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Ford К035ТР186		за 2022г.	-	4 575	-	(4 575)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Прицеп цистерна БОНУМ 914210 ВА641686		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Погрузчик фронтальный SDLG L956FH 0333УХ86		за 2022г.	-	6 167	-	(6 167)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
KIA SPORTAGE К414ТМ186		за 2022г.	-	3 317	-	(3 317)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Ford К270ТХ186		за 2022г.	-	5 058	-	(5 058)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Полуприцеп-цистерна BONUM 914210 ВА701486		за 2022г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Установка компрессорная винтовая переносная ДЭН75Ш №12385		за 2022г.	-	1 505	-	(1 505)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Газель ГАЗ-330253 К832МА186		за 2022г.	-	100	-	(100)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	

		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 570	-
в том числе: ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-2 №7449	5261	553	-
ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-2 №131	5262	508	-
Тепловоз для маневр.и вывозн.рабТЭМ-2 №7748 1984гв	5263	508	-
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	307 035	336 880	-
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	175	175	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	453 167	-	453 167	1 729 995	(1 727 419)	-	-	X	455 743	-	455 743
	5420	за 2021г.	-	-	-	453 167	-	-	-	X	453 167	-	453 167
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 273	-	3 273	111 208	(109 192)	-	-	3 583	5 289	-	5 289
	5421	за 2021г.	4 278	-	4 278	47 169	(48 174)	-	-	29 367	3 273	-	3 273
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	449 894	-	449 894	938 241	(937 681)	-	-	-	450 454	-	450 454
	5423	за 2021г.	380 048	-	380 048	1 572 599	(1 502 753)	-	-	(29 367)	449 894	-	449 894
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	674 368	(674 368)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 177	(6 177)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	116 050	(212)	265 777	226	(109 723)	(264)	212	-	7 522	-	279 588	-
	5530	за 2021г.	146 421	(431)	2 443 512	-	(2 473 883)	-	219	-	-	-	116 050	(212)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	96 214	(212)	248 291	226	(90 501)	(9)	212	-	-	-	254 221	-
	5531	за 2021г.	121 759	(431)	2 205 203	-	(2 230 748)	-	219	-	-	-	96 214	(212)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 910	-	(988)	-	(8 244)	(255)	-	-	-	-	5 423	-
	5532	за 2021г.	10 173	-	78 982	-	(74 245)	-	-	-	-	-	14 910	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 926	-	18 474	-	(10 978)	-	-	-	7 522	-	19 944	-
	5533	за 2021г.	14 489	-	159 327	-	(168 890)	-	-	-	-	-	4 926	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	116 050	(212)	265 777	226	(109 723)	(264)	212	X	7 522	-	279 588	-
	5520	за 2021г.	146 421	(431)	2 443 512	-	(2 473 883)	-	219	X	-	-	116 050	(212)

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	-	-	212	-	431	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	212	-	431	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	170 632	186 216	-	(153 991)	-	-	-	-	202 857
	5571	за 2021г.	187 680	594 370	-	(611 418)	-	-	-	-	170 632
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	30 000	137 295	-	(91 769)	-	-	-	-	75 526
	5572	за 2021г.	68 022	510 238	-	(548 260)	-	-	-	-	30 000
займы	5553	за 2022г.	108 500	22 000	-	(39 080)	-	-	-	-	91 420
	5573	за 2021г.	119 658	52 000	-	(63 158)	-	-	-	-	108 500
прочая	5554	за 2022г.	32 132	26 921	-	(23 142)	-	-	-	-	35 911
	5574	за 2021г.	-	32 132	-	-	-	-	-	-	32 132
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	231 877	171 584	13 619	(164 630)	(317)	-	7 522	-	259 655
	5580	за 2021г.	156 144	2 797 740	14 593	(2 736 600)	-	-	-	-	231 877
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	201 399	126 552	199	(133 797)	(317)	-	-	-	194 036
	5581	за 2021г.	123 185	2 085 449	-	(2 007 235)	-	-	-	-	201 399
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 202	4 097	-	(7 274)	-	-	-	-	5 025
	5582	за 2021г.	9 218	173 831	-	(174 847)	-	-	-	-	8 202
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 807	33 981	3	-	-	-	7 522	-	52 313
	5583	за 2021г.	5 955	454 949	-	(450 097)	-	-	-	-	10 807
кредиты	5564	за 2022г.	10	-	8 462	(7 636)	-	-	-	-	836
	5584	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10
займы	5565	за 2022г.	10 840	5 000	4 955	(15 645)	-	-	-	-	5 150
	5585	за 2021г.	17 594	10 000	14 583	(31 337)	-	-	-	-	10 840
прочая	5566	за 2022г.	619	1 954	-	(278)	-	-	-	-	2 295
	5586	за 2021г.	192	73 511	-	(73 084)	-	-	-	-	619
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	402 509	357 800	13 619	(318 621)	(317)	X	7 522	-	462 512
	5570	за 2021г.	343 824	3 392 110	14 593	(3 348 018)	-	X	-	-	402 509

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 _____ Калёнов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	100 510	59 169
Расходы на оплату труда	5620	131 015	64 698
Отчисления на социальные нужды	5630	37 297	18 242
Амортизация	5640	22 747	12 562
Прочие затраты	5650	447 237	239 399
Итого по элементам	5660	738 806	394 070
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	835 097	1 473 386
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 573 903	1 867 456

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

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	6 723	17 717	(11 855)	-	12 585

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	-	715	2 838
в том числе:	5801	-	715	2 838
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Каленов Игорь Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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	75 857	49 688	125 545
Итого по разделу I	**1100**	**76 378**	**49 688**	**126 066**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	190	5 302	5 492
Итого по разделу II	**1200**	**585 937**	**5 302**	**591 239**
БАЛАНС	**1600**	**662 315**	**54 990**	**717 305**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	277 209	25 722	302 931
Итого по разделу III	**1300**	**279 120**	**25 722**	**304 842**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	2 864	29 268	32 132
Кредиторская задолженность	1520	221 027		221 027
Итого по разделу IV	**1400**	**141 731**	**29 268**	**173 863**
БАЛАНС	**1700**	**662 315**	**54 990**	**717 305**

Корректировка строк 1150,1100 в результате перехода на **ФСБУ 6,ФСБУ 25** (22 534 ФСБУ 25+27 154 ФСБУ 6)=49 688 тыс.руб.
и изменения счетов 01,02
Корректировка строк 1260,1200 в результате перехода на **ФСБУ 25** 5 302 тыс.руб.НДС по арендным обязательствам
и изменения счета 76.07.9

Корректировка строки 1600 49 688+ 5 302=54 990 тыс.руб.

Корректировка строк 1370,1300 в результате перехода на **ФСБУ 6,ФСБУ 25** и изменения счета 84 на 25 722 тыс.руб.

Корректировка строки 1450,1400 в результате перехода на **ФСБУ 25** и изменении счета 76.07.1 Арендные обязательства на сумму 31 811 и счета 76.07.5 Проценты по Аренде на сумму 2 543 31 811-2 543=29 268 тыс.руб.

Корректировка строки 1700 25 722+29 268= 54 990тыс.руб.

Переход на **ФСБУ6,ФСБУ 25** был осуществлен ретроспективным упрощенным способом после закрытия баланса за 2021 год

Прочие обязательства	1450	2 864	29 268	32 132
Кредиторская задолженность	1520	223 891	-2 864	221 027
Итого по разделу IV	**1400**	**141 731**	**32 132**	**173 863**
Итого по разделу V	**1500**	**241 464**	**-2 864**	**238 600**

Корректировка строки 1520,1450 на сумму 2 864 тыс.руб связана с переходом с 1С 7.7 на версию 1С 8.3 и применением другого плана счетов

Генеральный директор Каленов Игорь Вячеславович

Главный бухгалтер Минеева Лариса Васильевна