Ред. № 3/21

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЕНИЕ НАЧАЛЬНИКА РАБОТ - 17» ЗА 2022 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управление начальника работ - 17» (далее ООО «УНР-17») как самостоятельная коммерческая организация, была образована в сентябре 2003 года.

Территориально ООО «УНР-17» размещается по адресу: 197046, г. Санкт-Петербург, Александровский парк, д.7 литер Б, пом. 1-Н.

В 2003 году на основании Общего собрания учредителей (протокол собрания №1 от 01 сентября 2003 года) ООО «УНР-17» было создано, и Решением Министерства РФ по налогам и сборам (Свидетельство 78 № 001797498 от 30 сентября 2003 года) в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «УНР-17». Данное юридическое лицо зарегистрировано как Общество с ограниченно ответственностью, с уставным капиталом в размере **10 000** (Десяти) тысяч рублей, который делится между тремя учредителями на три доли в процентном соотношении как **34%** / **33%** / **33%**, номинально как 3 400 руб./3 300 руб./3 300 руб.

ООО «УНР-17» создано в соответствии с законодательством РФ и руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.98 № 14 – ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также Учредительным договором и Уставом.

18.08.2009 г. на основании Внеочередного общего собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью в связи с вступлением в силу Федерального закона РФ от 30.12.08 г. №312-ФЗ, изменяющим Федеральный закон РФ № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» были приведены уставные документы Общества в соответствие с действующим законодательством, о чем свидетельствуют внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 15.09.2009 г.

Уставом общества были обозначены следующие направления деятельности:

- осуществление полного комплекса строительных, строительно-монтажных, изыскательских, ремонтных и ремонтно-реставрационных работ, включая проектирование, реконструкцию и техперевооружение, проектные работы по восстановлению зданий и сооружений;
- производство строительных конструкций и материалов;
- выполнение функций заказчика и застройщика;
- предоставление инжиниринговых услуг, включая проектный, технологический и строительный инжиниринг;
- выполнение посреднических работ и оказание услуг в строительстве, разработка тендерной документации для подрядных торгов;
- проектирование и строительство объектов производственного, жилищного и социально-бытового назначения;
- осуществление операций с недвижимостью (купля-продажа);
- выполнение работ и оказание услуг по аренде помещений и зданий, сдаче в субаренду, использованию недвижимого имущества, хранения имущества, оценки недвижимости (основных фондов, оборудования и др.) по рыночной стоимости в соответствии с действующим законодательством;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле продовольственными товарами, в том числе мясопродуктами, молочными и кисломолочными продуктами, колбасными изделиями, хлебом, хлебобулочными и кондитерскими изделиями, овощами и фруктами, рыбой и

рыбопродуктами, бакалейными товарами, алкогольными, слабоалкогольными напитками, соками, водами, безалкогольными напитками к пивом;
- розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле табачными изделиями и сопутствующими товарами;
- розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле промышленными товарами, в том числе галантерейными и косметическими товарами, бытовой химией, одеждой и обувью, пакетами и иными упаковочными изделиями, бытовой техникой, аудио и видео техникой, строительными материалами и изделиями, металлами и металлическими рудами, отходами и ломом, лесоматериалами, санитарно-техническим оборудованием, офисными машинами и оборудованием;
- организация и проведение культурно-массовых, развлекательных и спортивных мероприятий, семинаров, симпозиумов, конференций, конкурсов, концертов;
- транспортное, транспортно-экспедиционное обслуживание, ремонтное и техническое обслуживание транспорта, создание и эксплуатация автотранспортных хозяйств и стоянок.

В июне 2004 года в связи с изменением состава учредителей вышла новая редакция Устава (Протокол №4 от 11 июня 2004 года), зарегистрированная Инспекцией МНС России по Красногвардейскому району СПб. Также в сентябре 2004 года обществом было проведено собрание на котором была проведена уступка 3% от доли каждого учредителя третьему лицу (Протокол №5 от 13 сентября 2004 года).
Прежний выпуск Устава аннулирован.

20 июля 2005 года Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт – Петербургу были зарегистрированы Изменения вносимые в Устав ООО «УНР-17» об изменении юридического адреса ООО «УНР-17», а также о соотношении долей Уставного капитала (3 000 руб./ 3 000 руб. / 3 000 руб. / 1 000 руб.).

20 сентября 2006 года Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт – Петербургу были зарегистрированы Изменения вносимые в Устав ООО «УНР-17», связанные с ошибочной трактовкой Статьи 7 Устава «Уставный капитал общества».

5 февраля 2007 года в связи с изменением состава учредителей и сменой Налоговой инспекции вышла новая редакция Устава (Протокол №9 от 05 февраля 2007 года), зарегистрированная Инспекцией МИФНС №15 по Санкт-Петербургу и Ленинградской области. Прежний выпуск устава – аннулирован.

25 июля 2008 года МИФНС №15 по СПб было зарегистрировано Дополнительное соглашение к Учредительному договору, где зафиксированы новые паспортные данные одного из участников, а также изменена преамбула Учредительного договора.

20 августа 2008 года МИФНС №15, зарегистрированы Изменения, вносимые в Устав ООО «УНР-17», где также зафиксированы изменения паспортных данных одного из участников, а также соотношение долей Уставного капитала (3 000 руб./ 3 000 руб. / 3 000 руб. / 1 000 руб.)

09 декабря 2009 года МИФНС №15 по СПб было зарегистрировано изменение согласно Протокола №2 от 03.12.2009 г. в связи со снятием полномочий Генерального директора Общества со Светославского Е.А и возложением обязанностей Генерального директора на Боброва С.Г.

27 сентября 2010 года МИФНС №15, зарегистрированы Изменения в связи со сменой участников Общества: Светославский Е.А. продал участникам свою долю.

22 декабря 2010 года МИФНС №15 были зарегистрированы изменения: вхождение в состав Участников Общества Третьякова А.В., увеличение уставного капитала Общества на 10 000 руб.

13 января 2011 года МИФНС №15 были зарегистрированы изменения в связи со сменой участников Общества: Анисимова М.М. продала участникам свою долю

06 мая 2011 года МИФНС №15 было зарегистрировано изменение по месту нахождения Общества: 197046, г. Санкт-Петербург, Александровский парк, д.7 литер Б, пом. 1-Н

10 февраля 2012 года в связи с реорганизацией МИФНС №5 ООО «УНР-17» было передано для администрирования и учета в МИФНС №25 по месту нахождения, присвоен новый код КПП 781301001.

11 сентября 2021 зарегистрировано изменение в ЕГРЮЛ в связи с переходом доли собственника с Бобровой Л.В. на Боброва С.Г.

Размер уставного капитала не изменялся и на конец 2022 года составил 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей).
Состав учредителей ООО «УНР-17» в 2022г. не изменился в части состава. На конец 2022 года в реестре учредителей Общества числились:

- 3 (три) физических лица;

Состав Учредителей:

- Третьяков Андриан Викторович, 43%;
- Бобров Сергей Геннадьевич, 43%;
- Лопаткин Юрий Алексеевич, 14%;

Коммерческая деятельность общества в отчетном году осуществлялась исполнительным органом в составе:
Генеральный директор – Бобров Сергей Геннадьевич (Протокол №3/14 от 02 декабря 2014 года);

Управление обществом осуществлялось нижеследующими штатными единицами управленческого персонала (АУП):

- Заместитель генерального директора
- Заместитель генерального директора по производству
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера
- Начальник сметно-договорного отдела
- Начальник отдела снабжения
- Заместитель начальника отдела снабжения
- Главный инженер
- Главный инженер проекта
- Заместитель главного инженера
- Начальник отдела ПТО
- Заместитель начальника отдела ПТО
- Начальник строительного участка
- Начальник службы режима и безопасности

Общий размер начисленной оплаты труда управленческого персонала за 2022 год составил 105 626,20 тыс. руб., НДФЛ 13 727,9 тыс. руб., страховые взносы 19 537,63 тыс. руб.
Вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные не выплачивались

В структуре управления ООО «Управление начальника работ-17» в отчетном периоде изменений не происходило.

Основным видом деятельности по выписке из Единого государственного регистра юридических лиц является код ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки.

В течение отчетного года ООО «УНР-17» осуществляло деятельность по коду ОКВЭД 41.2: Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г.,

26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартом.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С БИТ Строительство.

Бухгалтерский учет хозяйственно-финансовых операций осуществлялся в 2022 году в соответствии с учетной политикой общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года № 55, разработанной на основании нормативных документов, перечисленных в приказе.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные моменты учетной политики, влияющие на формирование финансовых результатов деятельности общества:

1. бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельно структурными подразделениями под руководством главного бухгалтера.

2. В 2022 году в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с изменением законодательства и принятием следующих новых стандартов бухгалтерского учета:
   - ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды",
   - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

- срок полезного использования по основным средствам определяется организацией в соответствии с Постановлением правительства РФ № 1 от 01.2022, если срок установить не возможно то, самостоятельно исходя из предполагаемых сроков его службы;

- Начисление амортизации объекта основных средств начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращать начислять амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020);

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) 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.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли

Основные корректировки, в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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	14 283	7 882	22 165
Отложенные налоговые активы	1180	9 630	1 127	10 758
Итого по разделу I	**1100**	**31 899**	**9 009**	**40 909**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 195	591	1 786
Итого по разделу II	**1200**	**1 296 977**	**591**	**1 297 568**
БАЛАНС	**1600**	**1 328 876**	**9 600**	**1 338 476**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 661	4 077	25 738
Итого по разделу III	**1300**	**21 681**	**4 077**	**25 758**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 182	2 146	13 328
Прочие обязательства	1450	976	3 377	4 353
Итого по разделу IV	**1400**	**12 158**	**5 524**	**17 681**
БАЛАНС	**1700**	**1 328 876**	**9 600**	**1 338 476**

3. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости;
4. материально-производственные запасы отражались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без применения балансовых счетов 15 и 16;
5. транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, относились на

увеличение стоимости МПЗ в том периоде, в котором они были приобретены;
6. учет затрат на основное производство осуществлялся на балансовом счете 20 «Затраты по выпуску продукции, работ и услуг»
7. общепроизводственные расходы, учитываемые на балансовом сч. 25, в конце отчетного периода (месяц) распределялись пропорционально прямым затратам, произведенным для производства продукции работ и услуг собственного производства.
8. общехозяйственные расходы, учитываемые на балансовом сч. 26, списываются непосредственно на балансовый счет 90.8.
9. налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль определялась в соответствии с данными налогового учета;
10. налогооблагаемая база для исчисления НДС определяется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса РФ;
11. В связи с изменениями в учетной политике с 01.01.2021 овернайты и депозиты учитываются в составе Финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов).

3. Изменение сравнительных показателей

Исправление ошибок

Существенных ошибок, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2021 в 2022 году не выявлено.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Основные средства на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 не обременены, не заложены, не переданы в качестве обеспечения по банковским кредитам.

4.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение

периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Материально-производственные запасы на 31 декабря 2022г. не обременены, не заложены, не переданы в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Данные о наличии запасов за 2022г., 2021г, 2020 г представлены в следующей таблице:

тыс. руб

Строка баланса 1210	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	677 664	165 125	162 551
Готовая продукция			
Товары для перепродажи	15 560	4 200	
Товары и готовая продукция отгруженные			
Затраты в незавершенном производстве	6 044	3 750	43 456
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)			
Итого	**699 268**	**173 075**	**206 007**

По состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г. и 31.12.2020г резерв под обесценение запасов не создавался.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не выдавались.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. составила-2 273 777 тыс руб, в том числе непредъявленная к оплате начисленная выручка 395 674 тыс. руб., в т.ч НДС 20%-
65 945 598,05

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. составила -821 381 тыс. руб., в том числе непредъявленная к оплате начисленная выручка -57 123 тыс. руб, в т.ч НДС 20%-9 520 тыс. руб.
Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020 г составила-216 181 тыс. руб.

Более подробно дебиторская задолженность представлена в Таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к Бухгалтерскому Балансу.
Просроченная, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует, вся задолженность текущая. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены денежными средствами, размещенными на расчетном счете в российских рублях.
Ниже раскрыты существенные поступления и платежи, включенные в строки отчета о движении денежных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	**Код строки**	**2022**	**2021г**	**2020г**
Поступления по текущей	**4110**	4 732 745	1 853 084	1 216 141

деятельности, в т.ч.:				
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 540 758	1 741 884	1 201 123
Прочие поступления	4119	191 987	111 200	15 018
Платежи по текущей деятельности, в т.ч.:	4120	4 554 160	1 557 436	1 234 881
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4 419 626	1 506 178	1 182 614
в связи с оплатой труда работников	4122	105 401	36 832	37 443
процентов по долговым обязательствам	4123			
налога на прибыль организаций	4124	3 376	3906	827
прочие	4129	25 757	10 520	13 997

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по строке 1240 баланса в размере:

- 456 010 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022;
- 114 800тыс руб. по состоянию на 31.12.2021.;
- 10 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г

В составе финансовых вложений на 31.12.2022 отражены краткосрочные займы и депозиты, согласно представленной ниже таблицы.

Наименование организации	Стоимостные условия % ставка, комиссии	Основание возникновения задолженности *(займ, депозит, вексель и т.д.)*	Сумма
			Всего (тыс. руб.)
ООО "ЭКСПОМАШ" 7720827414	12%	займ	10 000,00
ООО "РСК "ШАЛЕ" 7701392091	10%	займ	4 500,00
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 7706092528	7,05%	депозит	441 500,00

4.6. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

4.6.1. Прочие внеоборотные активы отражаются по строке 1190 по состоянию на 31.12.22 составляют 16 023 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021 составляли 7762 тыс. руб.
Ниже раскрыты внеоборотные активы, включенные в строку 1190

Тыс. руб.

Наименование внеоборотного актива	**Стоимость на 31.12.22**	**Стоимость на 31.12.21**
Банковская гарантия № БГ-541622/2021	3 935	7 727
Банковская гарантия № ЭГ-45636/22-Г	7 576	

Банковская гарантия ЭБГ-А50000-2022-0444	1 699	
Программное обеспечение «Web-система СБиС" (2022-2024)	17	34
Банковская гарантия 07Н68Х	2 152	
КАСКО 22999V 8046913	622	
Программное обеспечение «Контур-Экстерн" "Оптимальный"	18	
Хостинг "Тариф Безлимитный"	3	

В 2020 г. внеоборотные активы отсутствовали.

4.6.2 Прочие оборотные активы отражаются в строке 1260 баланса. Преимущественно в составе оборотных активов отражаются страховые полисы ОСАГО и КАСКО по автотранспорту. Размер оборотных активов по состоянию на:

- 31.12.22 г.- 2 869 тыс. руб
- 31.12.21г. - 1 195 тыс. руб.
- 31.12.20г. - 4 383 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г составила-3 501 728 тыс руб.
Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г составила -1 294 945 тыс. руб
Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 г составила-436 205 тыс. руб.
Более подробно кредиторская задолженность представлена в Таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к Бухгалтерскому Балансу.
Вся кредиторская задолженность является текущей.

5. Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации услуг.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г	2020 г.
Выполнение строительных работ, выполнение функций заказчика и застройщика	2 827 691	1 350 661	1 222 435

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Учет выручки по договорам строительного подряда Общество ведет в соответствии с ПБУ 2/2008.

Выручка по договорам подряда признается на отчетную дату, независимо от даты выставления заказчику счетов на оплату и от того, предусмотрена ли в договоре приемка отдельных этапов работ.

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности». Общество использует вариант оценки степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (п. 20, ПБУ 2/2008).

Если финансовый результат договора в какой-либо отчетный период достоверно определить невозможно, то выручка по договору определяется исходя из суммы понесенных расходов,

которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Данный способ определения выручки и расходов не является элементом учетной политики. Это вынужденный шаг и в то же время единственно возможный способ определения выручки по договору, который применяется, если подрядная организация не может достоверно определить финансовый результат и применить основной метод «по мере готовности».

Общество в 2022 года осуществляло подрядные работы:

- по объекту «Реконструкция с новым строительством лабораторно - испытательной базы ФГБУ «ЦСП» ФМБА России» согласно договора 20/03/2022- ЦСП от 24.03.2022г. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»
- по объекту «Реконструкция с новым строительством лабораторно - испытательной базы ФГБУ «ЦСП» ФМБА России» согласно договору № №8/2021/УКС от 01.06.2021. Заказчиком, по которому является ФГУП "ПО "ОКТЯБРЬ"
- по объекту «Реконструкция здания ФГБУ "ЦСП"ФМБА России» по адресу: г. Москва, ул. Щукинская д. 5, Строение 2" согласно договору №111/06/2022-ЦСП от 15.06.2022. Заказчиком, по которому является ЦСП ФМБА РОССИИ ФГБУ
- по объекту «Выполнение работ на объекте: Реконструкция и техническое перевооружение вивария, лабораторий и помещений для функционирования координационно-аналитического центра по обеспечению химической и биологической безопасности" согласно государственного контракта № 21213881000120000000000/0373100122121000093 от 29.08.2021. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»

На отчетную дату Общество не могло достоверно определить финансовый результат от исполнения договоров и определить сумму выручки «по мере готовности». Поэтому Общество опередила сумму выручки и расходов по договорам исходя из суммы понесенных расходов.

Ниже раскрыты существенные показатели определения выручки «по мере готовности».

Наименование заказчика	№ договора(контракта)	Фактические затраты, без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде выручки, с НДС	сумма понесенных расходов	Непредъявленная к оплате начисленная выручка, в т.ч НДС
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	20/03/2022- ЦСП от 24.03.2022г	144 451 825,24	173 342 190,29	144 451 825,24	173 342 190,29
ФГУП "ПО "ОКТЯБРЬ"	8/2021/УКС от 01.06.2021	125 792 116,26	150 950 539,51	125 792 116,26	150 950 539,51
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	111/06/2022-ЦСП от 15.06.2022	22 158 572,99	26 590 287,59	22 158 572,99	26 590 287,59
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	0373100122121000093 от 29.08.2021	37 325 475,76	44 790 570,91	37 325 475,76	44 790 570,91
Итого		329 727 990,25	395 673 588,30	329 727 990,25	395 673 588,30

Фактические затраты на выполнение строительных работ составили 329 727 990,25 рублей без НДС.

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по вышеуказанному договорам составили 395 673 588,30 руб, в т.ч НДС 20% - 65 945 598,05 руб.

-общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей по вышеуказанным договорам (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату составила 329 727 990,25 руб.

-сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы по вышеуказанному контракту на отчетную дату составила 329 727 990,25 руб. без НДС.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка отражается в балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230

Наименование показателей	**31.12.22 г.**	**31.12.21 г**	**31.12.20 г**
Дебиторская задолженность:	2 773 777	821 381	216 181
В том числе: Непредъявленная к оплате начисленная выручка	395 674	57 123	

5.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе видов расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г	2021 г	2020 г.
Услуги субподрядных организаций	1 680 253	662 654	690 577
Амортизация	4 324	1 535	1 741
Гарантийные обязательства	793	108	285
Инструменты, приспособления, инвентарь, приборы	1 064	3 315	2 466
Малоценное оборудование и запасы	6 792		
Обслуживание автотранспорта, спецтехники, специнструмента	5 172	1 845	1 631
ОС до 40 тыс. рублей		2 062	1 789
Расходы на аренду	1 433	2 200	1 913
Прочие	3 401	1 720	2 787
Итого	1 703 232	675 439	703 189

5.3. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г	2021 г	2020 г.
Амортизация	589	3 430	5 364
ДМС	967	1 336	1071
Информационные и юридические слуги	2 922	3 295	2 787
Командировочные расходы (суточные, билеты, прочие)	3 094	2 147	1 272
Обслуживание служебных автомобилей	4 300	2 089	1 196
Общехозяйственные	91	510	590
Оплата труда	67 279	26 743	24 095
Расходы аренду	6 269	6 423	6 092
Расчеты за пользование предметом лизинга	367	8 955	4 414
Страховые взносы	10 692	4 504	4 573
Малоценное оборудование и запасы	1 797		
Прочие	19 044	6 397	6 844
Итого	**117 411**	**65 829**	**58 298**

5.4. Прочие доходы и прочие расходы

Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021 г	2020 г.
Прочие доходы			
Доходы по % % по депозиту, залогу, % % остатков на р/сч	26 835	4 651	2 311

Курсовые разницы	56		
Получение премии (бонуса) от поставщика	106 634		
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	528	515	584
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	65	1 420	
Списание дебиторской/кредиторской просроченной задолженности	2 293		8 195
Прочие внереализационные доходы (расходы)	700	421	12
Прочие расходы			
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	37		
Курсовые разницы	58		
Ликвидация основных средств	376		
Процентные расходы	2 377		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	92	483	490
Списание дебиторской/кредиторской просроченной задолженности	79	167	5 866
Списание выделенного НДС на прочие расходы			5 116
Расходы на услуги банков	611	357	226
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	205		117
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 717	1 494	11 565
Итого		9 508	34 482

5.5.Кадры и зарплата

№ п/п	Наименование показателей	Условные обозначения	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Среднесписочная численность – всего	чел.	105	88
2	в т.ч. рабочих	чел.	55	38
	АУП	чел.	50	50
3	Начислено заработной платы – всего	тыс. руб.	105 626,20	36 931,66
4	в т.ч. рабочим	тыс. руб.	41 055,80	9 367,00
	АУП	тыс. руб.	64 570,40	27 564,66
5	Среднемесячная з/плата одного работника	руб.	83 830,30	34 973,16
6	Среднемесячная з/плата одного рабочего	руб.	62 205,80	20 541,67
7	Среднемесячная з/плата одного АУП	руб.	107 617,33	45 941,10
8	Объем выпуска продукции	тыс. руб.	2 810 047,83	1 305 173,15
9	Ежемесячная производительность труда на 1 работника	руб.	2 230 196,69	1 235 959,42
10	Ежемесячная производительность труда на 1 рабочего	руб.	4 257 648,22	2 862 221,82

По состоянию на 1 января 2022 года численность работников ООО «УНР-17» составила:

всего 88 человек
в т.ч. рабочих 38 человек
ИТР 50 человек

Численность работающих на 01 января 2023 года:

всего 105 человек
в т.ч. рабочих 55 человек
ИТР 50 человек

Среднемесячная заработная плата одного работника увеличилась за год на 140 %,
в том числе: заработная плата одного рабочего выросла на 203%;
заработная плата одного работника АУП выросла на 134%.

Производительность труда выросла по сравнению с предшествующим годом на 80% за счет оптимизации внутренних процессов и повышения эффективности на местах.

Организацией создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном ст.324.1 НК РФ, так в течении отчетного периода был создан резерв на 4 972,74 тыс. руб.

2022 год	2021 год	2020 год
4 972,74	4 795,15	2 657,69

6. Налог на прибыль

В соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, величина текущего налога на прибыль, определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена следующая информация:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма		
		2022	2021	2020
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	3 427	16 817	13 546
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	3 427	16 817	13 546
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 859)	(3 709)	(4 220)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(1 859)	(3 709)	(4 220)
3	Постоянный налоговый расход (доход)			
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(4 154)	(3 621)	(5 441)
5	Отложенный налог на прибыль	2 295	(88)	1 221
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде			
6	Прочее	(6)		
7	Текущий налог на прибыль	(4 154)	(3 621)	(5 441)

Выручка по ОКВЭД 41.2 составила 2 810 047,83 тыс. руб., что составляет 100,00% от общей суммы выручки. Прибыль от основной деятельности в 2022 отсутствует.

Нераспределенная прибыль на начало 2022 года составляла 25 738 тыс. руб. Распределение выплаты дивидендов участникам общества за 2022 году не производилось.

Чистая прибыль общества за 2022 год составила 1 562 тыс. руб., которая была получена в результате осуществления деятельности по выполнению строительных работ.

Стоимость чистых активов на начало 2022 года составила 25 758 тыс.руб., на конец 2022 года 14 212 тыс. руб. Таким образом стоимость чистых активов снизилась на 45%.

За отчетный период организацией были начислены нижеследующие налоги:

Вид налога	**Начислено, тыс. руб.**
Налог на доходы физических лиц, в т.ч. налог на доходы физических лиц с дивидендов 2 425,4 тыс. руб.	**15 505**
Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	**6 119**
Налог на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемый в федеральный и региональные бюджеты	**4 154**
Налог на имущество организаций по имуществу	**-**
Транспортный налог с организаций	**227**
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации	**12 793**
ИТОГО:	**21 606**

7. Связанные стороны

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Местонахождение юридического лица (из устава)	Фактическое нахождение (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН юридического лица	Виды операций	Объем операций каждого вида за 2022 год, руб.	Стоимостной показатель по не завершенным на конец 2022 г. операциям	Условия и сроки (завершения) расчетов по операциям; форма расчетов
ООО "СМУ-57"	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 13, корпус А С	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 13, корпус А С	7801451689	СМР	193 293 330,11	0	-
ИП Бобров Д.С.	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	781018865078	Аренда техники	2 420 000,00	0	-
ИП Третьяков А. В.	197372, Санкт-Петербург г, Елагинский пр-кт, дом 40, корпус 4, квартира 30	197372, Санкт-Петербург г, Елагинский пр-кт, дом 40, корпус 4, квартира 30	781432435931	Аренда техники	4 950 000,00	0	-
ИП Бобров С. Г.	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	781017736626	Аренда техники	1 950 000,00	0	-

8. Информация о конечном бенефициаре

Согласно П. 7 ст. 6.1 Закона № 115-ФЗ Общество раскрывает Информацию о бенефициарных владельцах юридического лица:

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Местонахож-дение юридического лица (из устава)	Фактическое нахождение (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН лица	Основания в силу которых лицо является аффили-рованным	Дата наступления основания, в силу которых лицо является аффили-рованным	Виды операций с аффили-рованными лицом	Объем операций каждого вида, руб.	Стоимостной показатель по не завершенным на конец 2022 г. операциям	Условия и сроки (завершения) расчетов по операциям; форма расчетов
ФИО физического лица	Гражданство физического лица	Место жительства физического лица	Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность						
Бобров С.Г.	РФ	Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.63, корп. 1, кв. 193	781017736626 Паспорт РФ 40 05 777158	Учредитель	11.03.03	Заработная плата	2 760 682,50	0	-
Третьяков А.В.	РФ	Санкт-Петербург, Елагинский пр. д. 40, корп. 4, кв. 30	781432435931 Паспорт РФ 40 08 526751	Учредитель	22.12.10	Заработная плата	42 077,16	0	-

Резервы по сомнительным долгам не создавались.
Отсутствует списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, отсутствуют и другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

9. Обеспечения и обязательства

9.1 Обеспечения выданные (полученные)

Общество не выдавало и не получало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам и по обязательствам других организаций.

10. Прочие пояснения к отчетности

Существенной признается сумма ошибки в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату, что равно 179 631,05 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния организации, отсутствуют.
В отчетном периоде отсутствовали операции с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте

11. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Мы проанализировали последствия, которые могут иметь для Общества негативные события в мировой и российской экономике, произошедшие в 2020, 2021 и 2022гг. в том числе в результате

введения в 2022 году дополнительных санкций в отношении Российской Федерации, пандемию коронавируса (COVID-19), и изменения курса российского рубля по отношению к основным мировым валютам. Мы подтверждаем, что указанные события и их последствия оказали влияние на Общество, что выразилось в уменьшении чистых активов на 45% с 25 758 тыс. руб. до 14 212 тыс руб. Однако, планируемый на 2023 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2023 года

12. Риски хозяйственной деятельности

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества. У Общества достаточно оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Валютный риск

Валютный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Обществом разработана политика хеджирования валютных рисков, которая помогает предотвратить неблагоприятные последствия изменений курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги).

Кредитный риск представляет собой риск того, что покупатель, заказчик или заемщик может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что приведет к возникновению у Общества финансовых убытков. Финансовая служба проводит мониторинг воздействия кредитных рисков.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«Управление начальника работ-17» _____ **/ С.Г. Бобров /**
подпись расшифровка подписи

Дата: «31» марта 2023г.