

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
по состоянию на 31.12.2022 и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022

I. Сведения об организации.

Наименование юридического лица	Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Атомстройкомплекс Цемент»; сокращенное наименование – ООО «АСК Цемент», именуемое далее – Общество.
Местонахождение	624022, Свердловская область, Сысертский район, поселок Габиевский, участок юго-западнее 700 метров поселка Габиевский.
Среднесписочная численность работающих	140 (сто сорок) работников по состоянию на 31.12.2022 г. 130 (сто тридцать) работников по состоянию на 31.12.2021 г. 116 (сто шестнадцать) работников по состоянию на 31.12.2020 г.
Основной вид деятельности	23.51 – Производство цемента
Управляющая компания, директор Общества	Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО "Атомстройкомплекс - Промышленность" (генеральный директор Кузнецов Павел Аркадьевич) на основании договора от 20.09.2019, руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Глызин Эдуард Викторович - заместитель генерального директора - управляющий директор ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», действующий на основании доверенности №1 от 20.09.2012 г. С 18.03.2019 до 01.10.2019 единоличным исполнительным органом Общества являлся директор Глызин Эдуард Викторович, до 18.03.2019 единоличным исполнительным органом Общества являлся директор Ермолаев Виктор Николаевич
Участники Общества	ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (размер доли в уставном капитале 76,99%), Беляев Евгений Васильевич (размер доли в уставном капитале 10,01%), Глызин Эдуард Викторович (размер доли в уставном капитале 10%), Минкин Олег Шмарьевич (размер доли в уставном капитале 1%), Гвержис Алексей Викторович (размер доли в уставном капитале 1%), Степанов Вячеслав Петрович (размер доли в уставном

	капитале 1%). Участниками ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» являются Ананьев Валерий Михайлович - размер доли в уставном капитале составляет 50%, Кузнецов Павел Аркадьевич - размер доли в уставном капитале составляет 50% (бенефициары Общества).
Дата государственной регистрации Общества, основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата государственной регистрации 30.03.2018, ОГРН 1186658025443,
Форма собственности	Частная собственность по ОКФС

II. Информация об учетной политике.

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. При ведении бухгалтерской учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из следующих принципов:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- 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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

Бухгалтерский учет ведется на машинных носителях по формам, принятым для журнально – ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: ERP».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам.

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 согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, с учетом нормативно – правовых и других ограничений использования основных средств (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) материалов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. Определение стоимости материальных ресурсов, списываемых на производство (при ином выбытии), осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно согласно разделу VI ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полной сумме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 «Общехозяйственные расходы», учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 «Вспомогательные производства». Списание данных затрат производится, в основном, в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе производственных участков Общества.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2. Обществом были внесены изменения в учетную политику с 01.01.2022 в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», применяемые начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. В учетную политику Общества с 01.01.2022 были включены, в частности, следующие положения:

1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать;
- Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость;
- Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены. Ранее (до 2022 г.) Обществом применялся суммовой критерий 40 000 руб. вместо указанного критерия 100 000 руб.;
- По окончании каждого года основные средства проверять на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

2) ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства»;
- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;
- Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива;
- Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- Признавать капитальные вложения при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина;
- При фактическом начале эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений, признать объектом основного средства такую часть капитальных вложений;
- При осуществлении капитальных вложений на условия отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев;
- По окончании отчетного периода проводить проверку на обесценение капитальных вложений. Изменение балансовой стоимости вследствие обесценения учитывать в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.1. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно с 01.01.2022 согласно п. 26 ФСБУ 26/2020, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерской отчетности.

2.2. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 посредством ретроспективной корректировки данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 г. Сумма корректировки в размере 4 401 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 6/2020 отражена в отчете об изменениях капитала за 2022 г.: 1) в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» по строке 3410; 2) по строке 3228 «Корректировка в связи с изменением УП ...». Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики (в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), приведены в таблице:

Строка бухгалтерского баланса	Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 (на 31.12.2021), тыс. руб.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 (на 31.12.2021), тыс. руб.	Сумма корректировки тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
Основные средства (строка 1150)	4 234 286	4 238 687	(4 401)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	(287 749)	(283 348)	(4 401)

2.3. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», подлежащие отражению ретроспективно (согласно пунктам 49, 50 ФСБУ 25/2018), отсутствовали.

2.4. Применение ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

III. Доходы и расходы.

В 2022 г. и в 2021 г. основная деятельность Общества была связана с производством и продажей цемента, являющегося готовой продукцией завода по производству цемента, а также с капитальными вложениями в производственные мощности завода, запуск основной деятельности которого осуществлялся в 2021 г. Выручка от реализации произведенного цемента составила 1 731 002 тыс. руб. за 2022 г., 1 233 958 тыс. руб. за 2021 г. Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно с производством и продажей цемента, являющегося готовой продукцией завода по производству цемента, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

Прочие доходы и расходы:

Без НДС		
Прочие доходы	за 2021 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Доходы от реализации прочего имущества и материалов	5 294	7 426
Доходы по итогам инвентаризации	0	2 335
Доходы по претензиям, по решению суда	25	861
Курсовые разницы	9 465	32894
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	101	0
Проценты по депозиту	948	4815
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, ранее принятых в состав расходов	150	303

Прочие доходы	177	688
Доходы по материальному ущербу	214	188
Списание кредиторской задолженности	0	0
Реализация основных средств	12 823	0
Итого:	29 197	49 510
Прочие расходы	за 2021 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	2 169	608
Расходы, имеющие характер благотворительной направленности	2 015	2 960
Материальная помощь, премии, поощрения, не связанные с производственными результатами деятельности	60	286
Проценты по полученным кредитным и заемным средствам	210 491	252 244
Госпошлина	201	111
Резерв по сомнительным долгам	3 656	207
Расходы от реализации прочего имущества и материалов	4 412	1 869
Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	0	138
Списание основных средств	636	7
Курсовые разницы	6 423	6 887
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	162	339
Прочие расходы	2 528	42 625
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	274	19
Списание выделенного НДС на прочие расходы	41	99
Услуги банка	487	296
Списание дебиторской задолженности	2	1910
Расходы, связанные со списанием основных средств	45	0
Расходы, связанные с реализацией основных средств	25 745	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров, возмещение убытков, ущерба, компенсация расходов	5 214	15
Итого:	264 561	310 620

IV. Основные средства.

Обществом применялись следующие сроки полезного использования основных групп учета основных средств в 2022 г., 2021 г.: 1) Сооружения – четвертая, седьмая группы начисления амортизации; 2) Машины и оборудование (кроме офисного) – первая, вторая, третья, четвертая, пятая группы начисления амортизации; 3) Офисное оборудование – вторая, третья, четвертая группы начисления амортизации.

Группы начисления амортизации составляют следующие сроки полезного использования основных средств: первая – свыше 1 до 2 лет включительно, вторая – свыше 2 до 3 лет включительно, третья – свыше 3 до 5 лет включительно, четвертая – свыше 5 до 7 лет включительно, пятая – свыше 7 до 10 лет включительно, седьмая – свыше 15 до 20 лет включительно.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитываются. Объектами основных средств, стоимость которых не погашалась посредством начисления амортизации в 2022, 2021, являлись земельные участки.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 г. в разделе 2 «Основные средства».

V. Бухгалтерский учет аренды.

Установленные Обществом положения учетной политики в отношении бухгалтерского учета аренды, регламентируемого ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вступившего в силу с 01.01.2022 г., приведены в разделе II «Информация об учетной политике» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, используемых в основной производственной деятельности Общества (характер договоров аренды, следующий из их условий, не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к Обществу, а также не предусматривает возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости).

VI. Денежные средства.

Денежные средства отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022. Данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств за 2022 г. согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений:

1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций; 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на депозитном счете отнесены к денежным эквивалентам.

VII. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств осуществляется согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., является резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, представляющий собой источник выплаты отпускных и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который создается в текущем периоде для использования в будущем.

VIII. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приведена информация о наличии и движении кредитных средств, полученных Обществом (строки 5552, 5572, 5564, 5584), а также о наличии и движении заемных средств, полученных Обществом (строки 5553, 5573, 5565, 5585). В отношении указанных кредитных средств Общества выданы обеспечения третьими лицами.

IX. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Общество производит пересчет стоимости активов и обязательств

(денежных средств на банковском счете), выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России. Общество производит пересчет стоимости денежных средств на банковском счете, средств в расчетах, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит оплате в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 1 259 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 9 378 тыс. руб., выражена в Евро.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит погашению в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 5 567 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 3 169 тыс. руб., выражена в Евро.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит оплате в рублях, по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 5 693 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 16 137 тыс. руб., выражена в Евро.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая подлежит погашению в рублях, по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 387 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 6 439 тыс. руб., выражена в Евро.

Остаток денежных средств на валютном счете по состоянию на 31.12.2022 в размере 390 тыс. руб., выражен в Евро. По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств на валютном счете отсутствовал.

Курс Центрального банка России по состоянию на 31.12.2022 г. составил: Евро – 75,66 руб.; по состоянию на 31.12.2021 г. составил: Евро – 84,07 руб.

Х. Добавочный капитал.

Добавочным капиталом, отраженным по строке 1350 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., является капитал, образованный вследствие внесения вкладов в имущество Общества.

ХI. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными с Обществом сторонами являются: 1) организации, в уставных капиталах которых участвует ООО «Атомстройкомплекс-Промышленность» (основное хозяйственное общество): ООО «Бетон-Экспресс», ООО «ДСП», ООО «АтомПрофи+», ООО «Атом-Технология», ООО «УралДорНИИ», ООО «АтомПрофи+», ООО завод «Берит», ООО «Бетон-Экспресс+», ООО «АСК Цемент», ООО «Твинблок», ООО «Известь Сысерти», ООО «Литум», ООО «АК+», ООО «Гаринский», ЗАО «УПТК», ООО «ПСО «Теплит»; 2) лица, связанные с ООО «Атомстройкомплекс – Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества), в том числе вследствие участия данной организации в уставных капиталах обществ, согласно информации, содержащейся в консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «Атомстройкомплекс -Строительство», доступной на интернет — сайте atomsk.ru. У Общества имели место следующие хозяйственные операции по данному разделу связанных сторон (операции с основным хозяйственным обществом приводятся в том числе):

- Продажа товаров, работ, услуг составила с учетом НДС 647 321 тыс. руб. за 2022 г., 487 993 тыс. руб. за 2021 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 43 619 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 101 604 тыс. руб.;

- Приобретение товаров, работ, услуг составило с учетом НДС 200 030 тыс. руб. за 2022 г., 177 244 тыс. руб. за 2021 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 6 775 тыс. руб. за 2022 г. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 56 439 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 55 094 тыс. руб., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 577 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 216 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 1 500 тыс. руб.;

- Займы, полученные Обществом, составили 258 000 тыс. руб. за 2022 г. и 481 000 тыс. руб. за 2021 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 3 000 тыс. руб. за 2022 г., 40 000 тыс. руб.

за 2021 г. Займы, возвращенные Обществом, составили 192 843 тыс. руб. за 2022 г. и 161 000 тыс. руб. за 2021 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 47 860 тыс. руб. за 2022 г. Задолженность Общества по займам полученным составила 390 017 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и 337 501 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 44 860 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021.

Общество является участником в уставном капитале следующих обществ, являющихся для Общества дочерней организацией по состоянию на 31.12.2022: ООО «Атом-Экотех». У Общества имели место следующие хозяйственные операции по данному разделу связанных сторон:

- Продажа товаров, работ, услуг составила с учетом НДС 15 000 тыс. руб. за 2022 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 1 500 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются, в основном, безналичные денежные расчеты.

Операции с основным управленческим персоналом: размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу, составили за 2022 г. 67 101 тыс. руб., за 2021 г. 27 117 тыс. руб. Вознаграждения являются краткосрочными, подлежащими выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

XII. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный доход по налогу на прибыль составил 33 230 тыс. руб. за 2021 г. и 34 786 тыс. руб. за 2022 г. Условный расход по налогу на прибыль составил 16 336 тыс. руб. за 2022 г. Условный доход по налогу на прибыль составляет 16,5% (ставка по налогу на прибыль) от суммы убытка до налогообложения. Условный расход по налогу на прибыль составляет 16,5% (ставка по налогу на прибыль) от суммы прибыли до налогообложения.

Постоянные налоговые расходы:

Наименование	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Расходы, не учитываемые в затратах в целях налогообложения по налогу на прибыль	780	958

Отложенные налоговые активы:

Наименование	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Всего	35 370	14 168
в том числе:		
расходы будущих периодов, образованные в связи с накопленными убытками для целей налогообложения по налогу на прибыль	34 295	14 188
оценочные обязательства и резервы	496	(26)
резерв по сомнительным долгам	579	(17)

В скобках отражается уменьшение показателя за год, без скобок отражается увеличение показателя за год.

Отложенные налоговые обязательства:

Наименование	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Всего	(2 920)	3 322
в том числе:		
внеоборотные активы	(2 371)	(436)

основные средства	(562)	3 864
полуфабрикаты	(5)	(181)
дебиторская задолженность		
расходы будущих периодов	74	38
готовая продукция	(56)	36

В скобках отражается увеличение показателя за год, без скобок отражается уменьшение показателя за год.

Обществом применяется ставка по налогу на прибыль 13,5% вместо ставки 17% согласно действующему законодательству Свердловской области.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2022 г.) составил 17 490 тыс. руб. за 2022 г. (увеличение отложенных налоговых активов за 2022 г. плюс уменьшение отложенных налоговых обязательств за 2022 г.).

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2022 г.) составил 32 451 тыс. руб. за 2021 г. (увеличение отложенных налоговых активов за 2021 г. минус увеличение отложенных налоговых обязательств за 2021 г.)

XIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. 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 настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует

нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существуют условия, связанные с нестабильностью в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере строительства.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в Свердловской области, в которых Общество осуществляет свою основную деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

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. 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. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-2022гг. и введение ограничительных мер со стороны руководства Российской Федерации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории России не оказало существенного влияния на деятельность Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

XIV. Допущение о непрерывности деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно - хозяйственную деятельность; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам; соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками; не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

XV. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

XVI. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

XVII. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

XVIII. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

У Общества отсутствовали существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

XIX. Совместная деятельность

В 2022 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

XX. Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

31.03.2023 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	120	(24)	-	-	-	(24)	-	-	-	120	(48)
	5110	за 2021г.	120	-	-	-	-	(24)	-	-	-	120	(24)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	120	(24)	-	-	-	(24)	-	-	-	120	(48)
	5111	за 2021г.	120	-	-	-	-	(24)	-	-	-	120	(24)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	1 300	79	-	-	1 379
	5170	за 2021г.	-	1 300	-	-	1 300
в том числе:							
Исследования и подбор сырьевых компонентов и смеси клинкера белого портландцемента	5161	за 2022г.	1 300	79	-	-	1 379
	5171	за 2021г.	-	1 300	-	-	1 300
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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.	214 350	114 481	(14 868)	(105 531)	208 432
	5250	за 2021г.	235 808	335 704	(17 775)	(339 388)	214 350
в том числе: вложения в строительство (07,08-03)	5241	за 2022г.	214 350	110 040	(14 868)	(102 062)	207 461
	5251	за 2021г.	235 808	323 267	(17 461)	(327 265)	214 350
прочие изделия (08-04)	5242	за 2022г.	-	4 441	-	(3 469)	971
	5252	за 2021г.	-	2 633	(436)	(2 196)	-

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	12	161 703
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 041	19 725	1 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	105 112	105 112	105 112
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

31 марта 2023 г.

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	271 060	(3 665)	32 508	-	(200 075)	(650)	(312)	-	443	14	103 300	(3 560)
	5530	за 2021г.	149 278	(159)	262 468	-	(175 867)	(2)	(150)	-	35 180	1	271 060	(3 665)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	136 650	-	5 642	-	(76 463)	-	-	-	-	-	65 829	(207)
	5531	за 2021г.	10 786	-	135 805	-	(9 940)	(2)	-	-	-	-	136 650	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	130 839	(3 656)	23 309	-	(121 964)	-	(303)	-	-	-	32 183	(3 353)
	5532	за 2021г.	51 851	(150)	124 652	-	(45 665)	-	(150)	-	-	-	130 839	(3 656)
Прочая	5513	за 2022г.	3 571	(9)	3 046	-	(1 648)	(650)	(9)	-	443	14	4 776	-
	5533	за 2021г.	86 641	(9)	2 011	-	(120 262)	-	-	-	35 180	1	3 571	(9)
	5514	за 2022г.	-	-	510	-	-	-	-	-	X	X	510	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	271 060	(3 665)	32 508	-	(200 075)	(650)	(312)	X	443	14	103 300	(3 560)
	5520	за 2021г.	149 278	(159)	262 468	-	(175 867)	(2)	(150)	X	35 180	1	271 060	(3 665)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 009 519	358 730	-	(826 583)	-	-	-	-	2 541 666
	5571	за 2021г.	2 881 920	284 909	-	(157 310)	-	-	-	-	3 009 519
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	2 964 655	55 095	-	(533 101)	-	-	-	-	2 486 649
	5572	за 2021г.	2 877 060	284 903	-	(197 308)	-	-	-	-	2 964 655
займы	5553	за 2022г.	44 860	103 000	-	(92 843)	-	-	-	-	55 017
	5573	за 2021г.	4 860	40 000	-	-	-	-	-	-	44 860
прочая	5554	за 2022г.	4	2	-	-	-	-	-	-	5
	5574	за 2021г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	632 110	485 581	265 792	(506 109)	-	-	443	14	877 832
	5580	за 2021г.	459 720	661 943	255 681	(780 415)	-	-	35 180	1	632 110
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	136 412	84 988	-	(80 997)	-	-	-	-	140 404
	5581	за 2021г.	369 468	81 798	4 845	(319 699)	-	-	-	-	136 412
авансы полученные	5562	за 2022г.	137 110	27 910	1	(113 431)	-	-	-	-	51 589
	5582	за 2021г.	-	136 741	369	-	-	-	-	-	137 110
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	38 065	11 313	-	(713)	-	-	411	-	49 077
	5583	за 2021г.	2 605	640	-	(359)	-	-	35 177	1	38 065
кредиты	5564	за 2022г.	20 905	-	213 001	(200 639)	-	-	-	-	33 267
	5584	за 2021г.	21 571	-	237 826	(238 491)	-	-	-	-	20 905
займы	5565	за 2022г.	292 641	355 000	52 775	(110 082)	-	-	-	-	590 334
	5585	за 2021г.	-	441 000	12 641	(161 000)	-	-	-	-	292 641
прочая	5566	за 2022г.	6 978	6 369	14	(247)	-	-	32	14	13 160
	5586	за 2021г.	66 076	1 764	-	(60 866)	-	-	4	-	6 978
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 641 629	844 311	265 792	(1 332 692)	-	X	443	14	3 419 498
	5570	за 2021г.	3 341 640	946 852	255 681	(937 725)	-	X	35 180	1	3 641 629

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	-	-	-

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

с.27

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	341 520	92 143
Расходы на оплату труда	5620	116 519	104 310
Отчисления на социальные нужды	5630	23 115	22 680
Амортизация	5640	441 017	416 646
Прочие затраты	5650	720 185	586 230
Итого по элементам	5660	1 642 356	1 222 009
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 048)	(21 973)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 577 308	1 200 036

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

31 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	7 354	10 514	(10 676)	-	7 192
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	7 354	10 514	(10 676)	-	7 192

31 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	17 649 414	-	26
в том числе:				
поручительства третьих лиц	5801	17 649 414	-	26
Выданные - всего	5810	2 132 375	1 593 634	-
в том числе:				
поручительства третьим лицам	5811	2 132 375	1 593 634	-

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

31 марта 2023 г.