

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

ООО «БИЗНЕСИНВЕСТ»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесинвест»;

Сокращенное наименование:

ООО «Бизнесинвест»;

Юридический адрес Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесинвест» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 622001, Свердловская область г. Нижний Тагил, ул. Долгая, д.5

ИНН: 6623081626

КПП: 662301001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 622001, Свердловская область г. Нижний Тагил, ул. Долгая, д.5

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресам:

623851, Россия, Свердловская обл. г. Ирбит, ул. Советская, 100;

Уставный капитал Общества, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 10 000 (десять тысяч) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В 2022 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Учредителями Общества являются:

Устюжанинов Евгений Юрьевич ИНН 666900304494 доля 83,2%

АО «Металлиндурия» ИНН 6658371478 доля 6,1%

АО «Металлиндурия – НТ» ИНН 6623071508 доля 7,4%

ООО «ПМХ «Тагильская сталь» ИНН 6623073424 доля 3,3%

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году - 28 человек
- в 2021 году - 28 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Исполнительный орган Общества:

Акционерное Общество «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» в лице Генерального директора Устюжанинова Евгения Юрьевича.

Главный бухгалтер Общества – Великанова Ольга Владимировна

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-тест»(инн 6623066882).

Адрес: 622001, Свердловская обл., гор.Нижний Тагил, ул. Ломоносова, дом 49, стр 1А, офис 11.

Информация о лицензии: член саморегулируемой организации аудиторов: «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре СРО 12006074597.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Основные средства и капитальные вложения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество установило следующий лимит стоимости списания активов для основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Аренда.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендодателя

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Переходные положения

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

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

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

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;
- по прочим – 10 лет.

Сырье и материалы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом

Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг аренды, выручка от продажи недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по аренде, продаже недвижимого имущества. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и счета 26 «Общехозяйственные расходы». Остальные расходы считаются прочими расходами. На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются косвенные расходы. К прямым расходам относятся затраты на амортизацию, используемых в обычных видах деятельности основных средств, коммунальные услуги на содержание используемых в обычных видах деятельности основных средств, расходы на оплату труда и приходящиеся на него страховые взносы работников, задействованных в содержании и эксплуатации объектов основных средств. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2. Корректировки данных отчетности

Корректировки в отчетность не вносились.

3. Прочая информация

3.1. Капитальные вложения и основные средства

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции и т.п. основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества составили 26 462 тыс.руб. (на 31 декабря 2021г. – 44 246 тыс руб).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, их стоимость на 31.12.2022 составила 16 866 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений в виде займов выданных составила 19 000 т.р.

В результате анализа финансовых вложений Общества, проведенного по состоянию на 31 декабря 2022г., признаков обесценения не выявлено. Резерв не создан.

3.3. Запасы.

Информация о движении запасов представлена в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создан, ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Дебиторская задолженность.

Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2021 г.: не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Тыс. руб			
Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	43	1 544	1 241

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества денежных эквивалентов нет (на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 также нет).

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. не доступны для использования (31 декабря 2021 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 г.) на балансе у Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

3.6. Прочие оборотные активы.

На 31.12.2022 прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Тыс.руб.

Виды активов	2022 год		2021 год		2020 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (лицензии, права на программное обеспечение и пр.)	72	374	75	315	0	313
НДС по арендным обязательствам	0	0	0	1 635	0	2 972
Итого	72	374	75	1 950	0	3 285

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

3.7. Капитал и резервы.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

В 2022 году дивиденды Обществом не выплачивались.

В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания участников от 12.08.2021г. принято решение о внесении участником ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» вклада в имущество ООО «Бизнесинвест» без увеличения уставного капитала в сумме 900 000 тыс. рублей.

3.8. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы	30 890	113 500	236 610	152 500	296 110	132 500
Итого заемные средства	30 890	113 500	236 610	152 500	296 110	132 500

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена по строке 1510 «Заемные средства» и составила:

Задолженность по процентам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
По долгосрочным банковским кредитам	20 319	20657	22657
По краткосрочным кредитам	378	17402	25805
Итого	20 696	38 059	48 462

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»:

в 2022 году составила – 1814 тыс.руб.,

в 2021 году составила – 2318 тыс. руб.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности.

3.9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (АРЕНДА)

Обязательства по аренде (лизингу) в сумме 5 929 тыс.рублей отражаются в пассиве баланса по строке 1450 свернуто с суммой НДС по арендным обязательствам в размере 988 тыс.рублей.

3.10. Кредиторская задолженность.

Расшифровка по структуре кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы всего, в том числе:		
- расчеты по пенсионному обеспечению	136	134
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	43	40
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	5	5
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	184	179

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Налог на доходы физ.лиц	94	92
Налог на имущество	968	702
Налог на землю	905	890
Транспортный налог	194	199
НДС	-	0
Налог на прибыль	-	-
Итого	2 161	1 883

По состоянию на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.11. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам общества.

Основным видом деятельности общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

тыс.руб.			
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	99 111	42346	56765
Итого за 2022 г.	99111	42 346	56 765
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	95 278	40 661	54 617
Итого за 2021г.	95 278	40 661	54 617

Информация о расходах по обычным видам деятельности, включая себестоимость произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.12. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2022 имели следующую структуру:

Тыс. руб.		
Показатели	2022 год	2021 год
Доходы от реализации материалов	972	948
Прочие доходы	1 357	923
Итого доходы	2 329	1 871

Прочие расходы в 2022 году имели следующую структуру:

Тыс. руб.		
Показатели	2022 год	2021 год
Услуги банка	758	64
Реализация материалов	1 343	0
Госпошлины	168	84
Расходы прошлых лет	537	132
Возмещение расходов	371	871
Прочие расходы	614	148
Итого расходы	3791	1492

3.13. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Производит расчет временных разниц "балансовым методом": текущий налог на прибыль исчисляет по данным бухгалтерской прибыли/убытка с отражением в учете информации о постоянных и временных разницах в стоимости активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется для целей налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).

Изменение отложенного налогового актива составило (1 387) тыс. рублей.

Изменение отложенного налогового обязательства составило (4 629) тыс. рублей.

тыс. руб.			
		2022г.	2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	20 498	26 212
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	4 100	5 242

Налог на прибыль	[4]	8 364	5 452
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	[5]	2 348	3 157
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	[6]	6 016	2 295

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации общества

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

В 2022 году решения о реорганизации Общества не принимались.

3.15. Информация о непрерывности деятельности

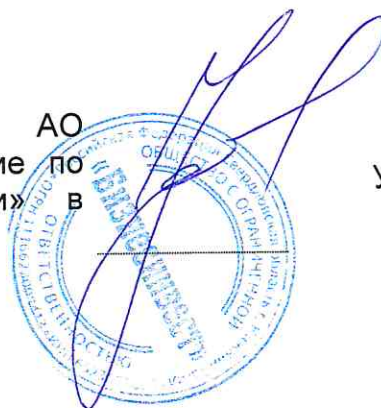
Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, и предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и на соблюдение принципа непрерывности.

3.16. События, произошедшие после 31 декабря 2022г.

После 31 декабря 2022 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Управляющая организация АО
«Нижнетагильское предприятие по
поставкам металлопродукции» в
лице Генерального директора



Устюжанинов Е.Ю.

31.03.2023

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись) _____ (расшифровка подписи) _____

17 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

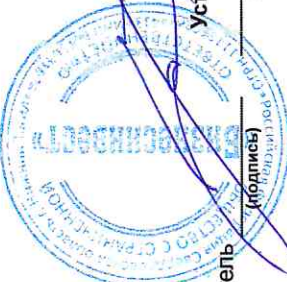
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	44 246	41 276	(357)	(58 702)	26 462
	5250	за 2021г.	28 543	25 551	-	(9 848)	44 246
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

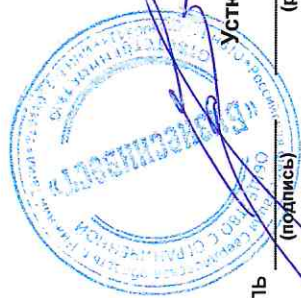
2.4. Иное использование основных средств

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	262 100	327 403	336 952
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	16 866	16 866	16 866
	5288	-	-	-


 Руководитель (подпись) Устюжанинов Евгений Юрьевич
 (расшифровка подписи)
 17 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Устюжанинов Евгений Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	886 757	-	36 801	(363 210)	-	-	-	11	1	560 359	-
	5530	за 2021г.	17 243	-	875 595	(6 081)	-	-	-	-	-	886 757	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	20 243	-	12 410	(1 236)	-	-	-	-	-	31 417	-
	5531	за 2021г.	12 305	-	9 615	(1 677)	-	-	-	-	-	20 243	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	115 280	-	8 837	(42 821)	-	-	-	-	-	81 296	-
	5532	за 2021г.	1 023	-	115 407	(1 150)	-	-	-	-	-	115 280	-
Прочая	5513	за 2022г.	751 233	-	15 554	(319 153)	-	-	-	11	1	447 646	-
	5533	за 2021г.	3 915	-	750 572	(3 254)	-	-	-	-	-	751 233	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	886 757	-	36 801	(363 210)	-	-	X	11	1	560 359	-
	5520	за 2021г.	17 243	-	875 595	(6 081)	-	-	X	-	-	886 757	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

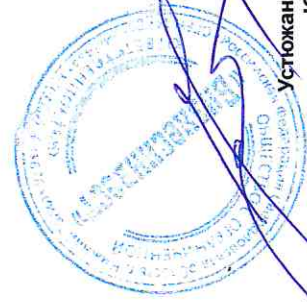
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	162 313	-	-	(43 872)	-	-	-	118 441
	5571	за 2021г.	151 087	-	-	(8 774)	-	20 000	-	162 313
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	152 500	-	-	(39 000)	-	-	-	113 500
	5573	за 2021г.	132 500	-	-	-	-	20 000	-	152 500
прочая	5554	за 2022г.	9 813	-	-	(4 872)	-	-	-	4 941
	5574	за 2021г.	18 587	-	-	(8 774)	-	-	-	9 813
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	282 797	201 328	1 831	(429 535)	-	-	-	56 421
	5580	за 2021г.	356 620	3 120	2 319	(59 292)	-	(20 000)	-	282 797
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 336	860	-	(4 461)	-	-	-	1 735
	5581	за 2021г.	5 926	1 782	-	(2 372)	-	-	-	5 336
авансы полученные	5562	за 2022г.	200	-	-	-	-	-	-	205
	5582	за 2021г.	223	(22)	(1)	-	-	-	-	200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 155	195	-	(5)	-	-	-	2 345
	5583	за 2021г.	5 505	1 107	1	(4 551)	-	-	-	2 062
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	274 669	200 000	1 829	(424 912)	-	-	-	51 586
	5585	за 2021г.	344 572	-	2 318	(52 221)	-	(20 000)	-	274 669
прочая	5566	за 2022г.	437	268	2	(162)	-	-	-	545
	5586	за 2021г.	394	283	-	(147)	-	-	-	530
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	445 110	201 328	1 831	(473 407)	-	X	-	174 862
	5570	за 2021г.	507 707	3 120	2 319	(68 066)	-	X	-	445 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



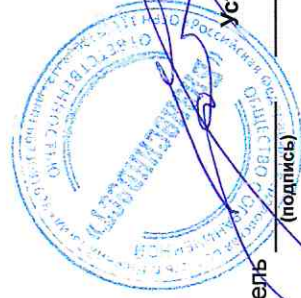
Руководитель _____
(подпись)
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 185	1 184
Расходы на оплату труда	5620	10 321	8 479
Отчисления на социальные нужды	5630	2 387	2 055
Амортизация	5640	33 584	32 603
Прочие затраты	5650	27 902	22 815
Итого по элементам	5660	75 379	67 136
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	31	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	75 410	67 136

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

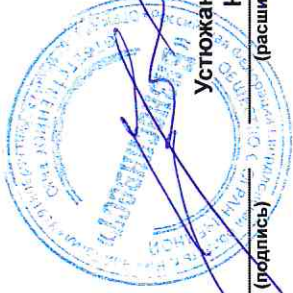


Руководитель _____
 (подпись)
 Устюжанинов Евгений Юрьевич
 (расшифровка подписи)

17 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	-	-	-	-	-



Руководитель

Устюжанинов Евгений Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

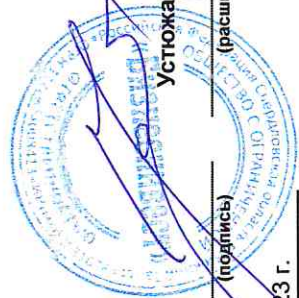
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	14 000	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Устюжанинов Евгений Юрьевич
 (расшифровка подписи)
 17 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Устюжанинов Евгений Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.