

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Стройдело» за 2022 год

## 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Стройдело» (далее «Общество») было образовано 25 сентября 2007 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: серия 32 № 001351109, ОГРН № 1073254003900.

Юридический адрес Общества: 241020, г. Брянск, ул. Уральская, д. 109, оф. 1

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. рублей.

Учредителем Общества является Кабанов Михаил Афанасьевич - 100% доли Общества, БЕНИФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦЕМ ЯВЛЯЕТСЯ - Кабанов Михаил Афанасьевич

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором общества.

Директором является Кабанов Михаил Афанасьевич

Аудитор общества «Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК» ОГРН 1183256004447;

ОРНЗ 11803039446; ИНН 3257061716.

Виды деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год и 2022 год составила 245 и 248 человек соответственно.

Организация бухгалтерского учета

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора от 30 декабря 2021 года.

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

### *1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

### *1.2. План счетов бухгалтерского учета*

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### *1.3. Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

#### **1.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **1.5. Способы оценки основных средств**

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	25
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	1	15
Офисное оборудование	5	7
Транспортные средства	3	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	10
Прочие основные средства	5	7

#### **1.6. Способы оценки запасов**

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного стандарта не произошло.

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии запасов, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы запасов.

В Обществе не создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов.

#### **1.7. Принципы формирования и признания доходов**

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.



Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### ***1.8. Принципы формирования и признания расходов***

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры и по подразделениям.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым материальным затратам на производство.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

### ***1.9. Учет расходов будущих периодов***

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прямые затраты, понесенные в межсезонье, в периоды отсутствия дохода, которые влияют на расчет себестоимости продукции, отражаются на счете 97 с последующим их отнесением на себестоимость выпущенной продукции в периоде, когда осуществляется производство продукции. Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, списываются полностью в том периоде, когда они понесены, не дожидаясь момента реализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

### **1.10. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах) отражается развернуто.

### **1.11. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ**

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

**События после отчетной даты.**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **Доходы организации**

Выручка за 2021 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<b><u>Вид деятельности</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Строительство жилых и нежилых зданий	1 207 782	1 122 172

---

<b>ИТОГО</b>	<b>1 207 782</b>	<b>1 122 172</b>
--------------	------------------	------------------



Прочие доходы за 2021 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование дохода</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Доходы от купли-продажи права требования (Цессия)		-
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)		-
Доходы от прочей деятельности (оптовая торговля прочими строительными материалами)	15 287	82 519
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Восстановление резерва по отпускам	-	-
Доходы от внереализационной деятельности	358	
Излишки при инвентаризации	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	280	80
Доходы от реализации ОС	3 743	250
Доходы от ретроскидок, бонусов, премий	-	-
Списание К-задолженности	34 785	2690
Прочие доходы	24 847	4982
Проценты к получению	1744	1266
Доходы от участия в других организациях	-	111
<b>ИТОГО</b>	<b>81 044</b>	<b>91 898</b>

### 3. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы за 2021 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Заработная плата	124 665	137 514
Материальные затраты	529 613	351 682
Расходы на оплату услуг сторонних организаций	-	499 850
Прочие расходы	556 841	39 552
<b>ИТОГО</b>	<b>1 211 119</b>	<b>1 028 598</b>

Информация о затратах на производство представлена в Таблице 2 Пояснений.

Прочие расходы за 2021 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Расходы от прочей деятельности (оптовая торговля прочими строительными материалами )	14 990	81 386
Расходы от внереализационной деятельности		9 957

Расходы на услуги банков	8 794	6 489
Штрафы, пени, неустойки	1668	1 098
Расходы на уплату госпошлины	144	331
Расходы на собственные нужды	14 458	30 336
Отчисления в оценочные резервы	-	9 229
Налоги и сборы	-	27
Благотворительная (спонсорская помощь)	23	1 919
Расходы на выплату материальной помощи работникам	1077	787
Расходы от реализации ОС	4513	850
Списание Д-задолженности (безнадежная)	2504	2 689
Проценты по кредитам	9 533	18 284
<b>ИТОГО</b>	<b>57 704</b>	<b>163 382</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о балансовой, остаточной стоимости и суммах накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена в Таблице 1 Пояснений.

#### 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 3 Пояснений.

#### 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 4 Пояснений.

#### 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 2 Пояснений.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2021 года</u>	<u>2022 года</u>
Рублевые счета в банках	6 451	141 128
<b>Итого</b>	<b>6 451</b>	<b>141 128</b>

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>	<u>2021 год</u>	<u>2022 год</u>
АО «СМП Банк»	Руб.	117 800	103 215
<b>Итого</b>		<b>117 800</b>	<b>103 215</b>

Кредит, предоставленный АО «СМП Банк» был предназначен для финансирования обычной хозяйственной деятельности на цели пополнения оборотных средств.

Сумма процентов по данному кредиту за 2021 год – 9533 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2022 год – 17 552 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов;

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>	<u>2021 год</u>	<u>2022 год</u>
Ассоциация Саморегулируемая организация "Брянское Объединение Строителей"	Руб.	7 400	3 400
<b>Итого</b>		<b>7 400</b>	<b>3 400</b>

Заем был предназначен для приобретения строительных материалов, конструкций, оборудования для выполнения по заключенным до 1 апреля 2020 г. договорам (контрактам) работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства, по сохранению объектов культурного наследия в соответствии с федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (подпункт «б» пункта 4 ПП РФ от 27.06.2020 № 938).

Срок возврата займа- до 03 ноября 2023 года, проценты за пользование займом за 2022 год -303 тыс. руб. отнесены на счет прочих расходов.

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 4 Пояснений.

## 11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2021 и 2022 годах были внесены изменения в учетную политику Общества.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

С 2022 года Обществом применяются новые стандарты:

-ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Проведена корректировка в «межотчетный» период амортизации в связи с увеличением срока полезного использования по основным средствам с «нулевой» балансовой стоимостью, продолжающимся эксплуатироваться, списана стоимость основных средств с первоначальной стоимостью меньше 100 тыс. руб. Информация о корректировке данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики представлена в Таблице 6 Пояснений.

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

---

## 12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2022 году в России началась специальная военная операция, а также продолжалась пандемия коронавируса. Эти обстоятельства существенно повлияли на мировую экономику и экономику России в частности, бесконечные пакеты санкций в отношении Российской Федерации со стороны европейских государств приводят к снижению покупательской способности населения, задержке развития производства продукции и уменьшению оборотов по торговой деятельности, ухудшению финансового состояния многих предприятий.

На момент выпуска данной финансовой отчетности текущая ситуация все еще является динамичной и в настоящем **не было обнаружено** существенного влияния на продажи и цепочку поставок Общества. Ситуация не оказывает влияние на деятельность Общества. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

### 12. Информация по сегментам Общества

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Директор  
31.03.2023



Кабанов М.А.



## 2. Основные средства

[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.	7 481	300	-	(300)	7 481
	5250	за 2021г.	7 481	223	-	(223)	7 481
в том числе:	5241	за 2022г.	-	300	-	(300)	-
	5251	за 2021г.	-	223	-	(223)	-

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:			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	14	14	14
	5288	-	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Кабанов Михаил  
 \_\_\_\_\_ Афанасьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	наислание процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Вклад в уставный капитал	5302	за 2022г.	10	-	-	10	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	10	-	117	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Кабанов Михаил  
Афанасьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

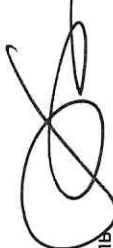
#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	571 119	-	571 119	1 786 183	(1 350 559)	-	X	1 006 744	-	1 006 744	-	1 006 744
	5420	за 2021г.	466 392	-	466 392	1 830 041	(1 725 314)	-	X	571 119	-	571 119	-	571 119
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	312 550	-	312 550	617 546	(357 680)	-		572 416	-	572 416	-	572 416
	5421	за 2021г.	312 592	-	312 592	544 635	(544 677)	-		312 550	-	312 550	-	312 550
Готовая продукция	5402	за 2022г.	401	-	401	72	(72)	-		401	-	401	-	401
	5422	за 2021г.	401	-	401	203	(203)	-		401	-	401	-	401
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-		1	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	258 168	-	258 168	1 152 555	(992 806)	-		417 917	-	417 917	-	417 917
	5425	за 2021г.	153 400	-	153 400	1 285 201	(1 180 433)	-		258 168	-	258 168	-	258 168
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Кабанов Михаил  
Афанасьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	116 076	-	388 341	-	(28 615)	(1 435)	-	-	-	898	475 265
	5530	за 2021г.	150 379	-	45 413	200	(79 263)	(2 504)	-	1 851	-	-	116 076
	в том числе:												
	5511	за 2022г.	18 491	-	13 969	-	(2 159)	-	-	-	-	-	30 300
	5531	за 2021г.	67 709	-	2 698	-	(51 917)	-	-	-	-	-	18 491
	5512	за 2022г.	37 163	-	349 132	-	(10 249)	(1 435)	-	-	-	-	374 612
	5532	за 2021г.	23 586	-	25 586	-	(9 557)	(2 504)	-	-	-	-	37 163
	5513	за 2022г.	60 422	-	25 240	-	(16 206)	-	-	-	-	898	70 353
	5533	за 2021г.	59 084	-	17 076	200	(17 789)	-	-	1 851	-	-	60 422
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	116 076	-	388 341	-	(28 615)	(1 435)	-	X	-	898	475 265
	5520	за 2021г.	150 379	-	45 413	200	(79 263)	(2 504)	-	X	1 851	-	116 076



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учетная 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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	117 800	423 882	-	(438 467)	-	-	-	-	-	103 215		
	5571	за 2021г.	117 795	470 381	-	(470 376)	-	-	-	-	-	117 800		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022г.	117 800	423 882	-	(438 467)	-	-	-	-	-	103 215		
	5572	за 2021г.	117 795	470 381	-	(470 376)	-	-	-	-	-	117 800		
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	536 370	1 241 395	10 841	(308 371)	-	-	-	-	898	1 481 333		
в том числе:	5580	за 2021г.	472 360	282 732	15 157	(226 578)	(7 977)	-	676	-	-	536 370		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	414 028	321 096	794	(224 688)	-	-	-	-	-	511 230		
	5581	за 2021г.	427 480	199 965	342	(205 982)	(7 977)	-	-	-	-	414 008		
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 844	908 147	-	769	-	-	-	-	-	912 760		
	5582	за 2021г.	16 786	(769)	-	(12 173)	-	-	-	-	-	3 844		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	30 978	8 532	10 047	(6 819)	-	-	-	-	891	43 629		
	5583	за 2021г.	19 247	(3 381)	14 815	(379)	-	-	676	-	-	30 978		
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2022г.	7 400	3 400	-	(7 400)	-	-	-	-	-	3 400		
	5585	за 2021г.	6 155	7 400	-	(6 155)	-	-	-	-	-	7 400		
прочая	5566	за 2022г.	80 521	20	-	(70 233)	-	-	-	-	7	10 315		
	5586	за 2021г.	2 693	79 517	-	(1 689)	-	-	-	-	-	80 521		
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2022г.	654 170	1 665 277	10 841	(746 838)	-	-	-	-	898	1 584 548		
	5570	за 2021г.	590 155	753 113	15 157	(696 954)	(7 977)	-	676	-	-	654 170		

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  Кабанов Михаил  
Афанасьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

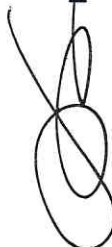
31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	276 294	529 613
Расходы на оплату труда	5620	110 284	124 665
Отчисления на социальные нужды	5630	23 672	27 112
Амортизация	5640	8 863	11 793
Прочие затраты	5650	778 084	629 018
Итого по элементам	5660	1 197 197	1 322 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(159 749)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	137 994
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 448	1 460 195

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

Руководитель



Кабанов Михаил  
Афанасьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)



**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	19 956	68 601	88 557
Отложенные налоговые активы	1180	3 548	(1 987)	1 561
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>23 513</b>	<b>66 614</b>	<b>90 127</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>756 370</b>	<b>66 614</b>	<b>822 984</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	84 240	54 843	139 084
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>97 447</b>	<b>54 843</b>	<b>152 290</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 754	11 771	16 525
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>122 554</b>	<b>11 771</b>	<b>134 325</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>756 370</b>	<b>66 614</b>	<b>822 984</b>

Директор



Кабанов М.А.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Стройдело"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	79 216	88 557	35 835
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	10	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 426	1 561	3 294
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	990 734	571 119	466 391
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 261	969	886
Дебиторская задолженность*	1230	466 036	116 076	150 379
Финансовые вложения краткосрочные	1240	48 500	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141 128	6 451	13 806
Прочие оборотные активы	1260	43 274	38 241	13 353
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 773 574</b>	<b>822 984</b>	<b>683 945</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	103 215	117 800	117 795
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 884	16 525	3 608
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 400	7 400	6 155
Кредиторская задолженность	1520	1 477 933	528 969	466 205
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 615 433</b>	<b>670 694</b>	<b>593 762</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>158 141</b>	<b>152 290</b>	<b>90 183</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Директор

Кабанов М.А.