ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за период
с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

ООО «ФЕНСМА»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 119330, Москва г, Мосфильмовская ул, дом № 17Б, кв. мансарда пом.II комн.8.

ИНН 7728748323, КПП 772901001, ОГРН 1107746742784.

ООО «ФЕНСМА» зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2021 г. составила 1 321 человек, за 2021 год – 839 человек.

Уставный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 1 000 тыс. руб., внесен полностью.

46% долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 460 тыс. рублей,

27% доли Общества принадлежит Рустамбекову Р.Д. – 270 тыс. рублей.

27% доли Общества принадлежит Черных В.С. – 270 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 83 903 тыс. рублей, внесен полностью.

100 % добавочного капитала принадлежит ООО "СТРОЙПРОЕКТ".

Бенефициарным владельцем ООО «ФЕНСМА» является Дьячков С.С.

Исполнительным органом ООО «ФЕНСМА» является генеральный директор Черных В.С.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, на территории Арабской республики Египет, на территории Венгрии (в лице филиалов)

Общество в целях налогового учета и в соответствии с положениями Налогового кодекса выделяет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г. Люберцы Московская область, КПП 502701001	Московская область, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.6	В составе центрального аппарата

Филиалы (за пределами РФ):

Наименование филиала	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет	Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир, Арабская Республика Египет	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии	1011 Budapest, Szilágyi Dezső tér 1. 2. em	Выделен на отдельный баланс

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "СК ФЕНСМА" - общий участник Дьячков С.С.,

ООО «СК ФЕНСМА» является заказчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ,

ООО "Фенсма Джет", ООО «СЕТ СЕРВИС», ООО «СП Фенсма» – общий бенефициар Дьячков С.С.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2022 год составил: выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 1 070 745 тыс.руб, реализовано материалов и основных средств на 3 375 тыс.руб., оказано услуг по договорам субаренды на 501 тыс.руб, аренды товарного знака – 45 тыс.руб., получены авансы по договору подряда на сумму 253 465 тыс.руб.; получено: за выполненные работы по договорам подряда – 828 516 тыс.руб., по договору поставки – 39 тыс.руб., по договору субаренды – 330 тыс.руб., приобретено материалов и основных средств на 12 779 тыс.руб, принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 15 535 тыс.руб., оплачено 75 527 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда, оплачено 50 552 тыс.руб. по договорам поставки.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 38 137 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 274 645 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:
- на начало отчетного периода – 244 608 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода –18 508 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «СЕТ СЕРВИС» за 2022 год не было.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СЕТ СЕРВИС" составила:

- на начало отчетного периода – 4 243 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 4 243 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» за 2022 год не было.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода – 0 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2022 год составил: принято по договорам по разработке ИД 5 801 тыс.руб., принято по договорам поставки тмц на 604 тыс.руб., оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 6 221 тыс.руб., оплачено по договорам поставки на сумму 604 тыс.руб., оказано услуг по договору субаренды – 65 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 1 150 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 7 30 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 887 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 952 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от

06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актах РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 ООО «ФЕНСМА» арендует:

- офисные помещения по адресу:

  г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8 , площадью 1 144 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.

  г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2 , площадью 315 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.

- земельный участок площадью 8041 кв.м и ангар площадью 415 кв.м по адресу: Московская область, г.Люберцы, ул.Транспортная, д.6 у ООО "НТ" по договору Договор №33/2022 от 01.03.2022 г.

  В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договорам аренды с ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД было признано право пользование активом (ППА).

  Расчет ППА приведен в таблице:

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (1144 м2)	Базовая арендная плата	20.05.2022	19.08.2022	3	581 533,33	1 744 599,99
		20.08.2022	19.08.2023	12	1 239 333,33	14 871 999,96
	Эксплутационные расходы	20.08.2022	31.12.2022	4,30	581 533,33	2 551 243,00
		01.01.2023	19.08.2023	7,60	639 686,67	4 869 872,71
	парковка	20.05.2022	19.08.2023	15	100 000,00	1 500 000,00
Итого ППА без НДС	**25 537 715,66**					
Итого ППА с НДС	**30 645 258,79**					
	20.05.2022					
Итого срок аренды	**19.08.2023**					

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (315 м2)	Базовая арендная плата	20.05.2022	19.06.2022	1	160 125,00	160 125,00
		20.06.2022	19.08.2023	14	341 250,00	4 777 500,00
	Эксплутационные расходы	20.08.2022	31.12.2022	4,30	160 125,00	702 483,87
		01.01.2023	19.08.2023	7,60	176 137,50	1 340 917,74
	парковка	20.05.2022	19.08.2023	15	30 000,00	450 000,00
Итого ППА без НДС	**7 431 026,61**					
Итого ППА с НДС	**8 917 231,94**					
	20.05.2022					
Итого срок аренды	**19.08.2023**					

В качестве ставки дисконтирования используется ставка 12,5% (ставка, по которой организации предоставлена кредитная линия)

2.1.5 В 2022 г. по договорам лизинга ООО «ФЕНСМА» приобретало объекты основных средств. Информация в части совершения операций по договорам лизинга приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Предстоящие лизинговые платежи в 2023 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)
Транспортное средство IVECO Daily 50C15D	РГ лизинг	7372/040321	на балансе лизингополучателя	481 461,20	481 461,20
Mercedes-Benz G-Class (2021 г.в.)	РГ лизинг	7594/230721	на балансе лизингополучателя	5 524 494,30	5 524 494,30
Транспортное средство Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз TVERSTROYMASH 993931	РГ лизинг	7373/040321	на балансе лизингополучателя	3 911 480,00	3 911 480,00
Cadillac Escalade	ВТБ лизинг	АЛ 54351/04-21	на балансе лизингополучателя	3 507 123,44	3 507 123,44
компрессор AIRMAN PDSF330DP-B	Интерлизинг	ЛД-77-1926/21	на балансе лизингополучателя	134 109,20	134 109,20
Mercedes-Benz V-Class (2021 г.в.)	РГ лизинг	7540/150621	на балансе лизингополучателя	6 241 646,00	6 241 646,00
Погрузчик Case SV250B	РГ лизинг	7672/160921	на балансе лизингополучателя	1 518 960,00	1 518 960,00
обсадные трубы	ЛизАЛэнд	ФА-2181	на балансе лизингополучателя	8 056 182,00	8 056 182,00
Genesis GV70	Сбер Лизинг	ОВ/Ф-27318-02-01	на балансе лизингополучателя	6 385 569,29	6 385 569,29

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается по строке 4324 «лизинговые платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2022 год – 264 034 тыс. руб., за 2020 год – 94 004 тыс. руб.

2.1.6 Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.1.7 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием

строительных машин и механизмов, а именно: материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах. Эти сведения приводятся в процентном соотношении на забалансовом счете 555.

2.1.8 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.1.9 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.10 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.

2.1.11 В 2022 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 14 375 тыс.руб., восстановило резерв на 1 173 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 14 379 тыс. рублей.

2.1.12 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1 Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных, необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ.

2.2.2 Регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации в программе «1С:Предприятие 8.3».

2.2.3 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

Отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе с утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

2.2.5 Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс.руб.

2.2.6 По амортизируемому имуществу и нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7 Приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс.руб. за единицу, включаются в состав материальных расходов при вводе имущества в эксплуатацию.

2.2.8 Сырье и материалы учитываются в расходах средней стоимости.

2.2.9 При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

2.1.11 В 2022 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 3 656 тыс.руб., восстановило резерв на 1 173 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 660 тыс. рублей

2.1.12 Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. № 114н.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2022 год.

3.1.1 Выручка за 2022 год от по основной деятельности составила 12 764 146 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 261 130 тыс. руб. (без НДС): в том числе по филиалу в АРЕ – 261 130 тыс. руб. (без НДС)

В бухгалтерском балансе данные по выполненным этапам по незавершенным работам (непредъявленная к оплате выручка) отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	7 692 898	4 178 159
Расходы на оплату труда	2 484 884	1 200 602
Отчисления на социальные нужды	690 199	271 210
Амортизация	809 942	232 542
Прочие затраты	146 595	101 818
Итого по элементам	11 824 518	5 984 331
Фактическая себестоимость проданных товаров		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(281 608)	(361 230)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		31 573
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 542 910	5 654 674

3.1.2 Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование расходов	2022 год	2021 год
аренда и содержание офисных помещений	27 523	40 862
оплата труда АУП	318 279	184 093
страховые взносы АУП	63 056	37 342
амортизация основных средств	10 660	5 682
прочие административные расходы (связь, ПО, консультационные услуги, транспортные и т.д)	64 942	43 301
Итого	**484 460**	**311 280**

3.1.3 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2022 года по данным бухгалтерского учета составила 1 753 543 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 1 458 734 тыс. руб. За 2021 год - сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 268 746 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 110 372 тыс. руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.4 О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 711 104 тыс. рублей, за 2021 – 182 805 тыс. рублей.

- условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 360 395 тыс. рублей, за 2021 – 129 066 тыс. рублей.

- сумма постоянного налогового обязательства за 2022 год составила 7 813 тыс. рублей, за 2021 год – 34 183 тыс. рублей.

- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы за 2022 год в размере 583 558 тыс. рублей, за 2021 год – 117 007 тыс. рублей.

- погашены отложенные налоговые активы за 2022 год в размере 574 535 тыс. рублей, за 2021 год – 114 659 тыс. рублей.

- признаны отложенные налоговые обязательства за 2022 год 852 069 тыс. рублей, за 2021 год – 110 942 тыс. рублей.

-погашены отложенные налоговые обязательства за 2022 год в размере 733 939 тыс. рублей, за 2021 год 38 470 тыс. рублей.

На 31.12.2022, 31.12.2021 в отчетности отражены:

отложенные налоговые активы (счет 09), а именно:

Вид активов	Сумма На 31.12.2022 тыс.руб	Сумма 31.12.2021 тыс.руб.	Комментарий
Материалы	2 184	-	Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Незавершенное производство	268	132	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	1 842	1 669	Временная разница в амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2013 г.
Расходы будущих периодов	-	2	Временная разница в расходах будущих периодов: убыток от продажи ОС
Резервы сомнительных долгов	2 144	-	Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Арендные обязательства	5 132	744	Временная разница по договорам лизинга в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого	**11 570**	**2 547**	

отложенные налоговые обязательства (счет 77), а именно:

Вид обязательств	Сумма На 31.12.2022 тыс.руб.	Сумма На 31.12.2021 тыс.руб	Комментарий
Доходы будущих периодов	21 609	164 676	Временная разница в условном доходе, курсовых разницах
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 132	-	Временная разница в оценке задолженности в валюте по данным БУ и НУ
Незавершенное производство	-	176	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	402 534	124 863	Временная разница в амортизации и амортизационной премии
Арендные обязательства	5 743	22 455	Временная разница по договорам лизинга в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Проценты по обязательствам	412	1 130	
Итого	**431 430**	**313 300**	

В 2022 году по основным средствам, относящимся к 3-7 амортизационным группы и используемые в филиале в Арабской республике Египет, в налоговом учете в расходах признана амортизационная премия в размере 30% от стоимости, что составило 85 737 тыс.руб.

3.1.5 Доход от размещения временно свободных денежных средств на банковских счетах составил в 2022 году 6 186 тыс. рублей., в 2021 году – 10 514 тыс. рублей

3.1.6 Доход/расход (величина курсовых разниц) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, составил:

- доход в 2022 году 8 137 002 тыс. рублей, в 2021 году – 821 261 тыс. рублей.
- расход в 2022 году 7 991 647 тыс. рублей, в 2021 году – 819 041 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах доходы/расходы (курсовые разницы) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ отражаются свернуто.

Курс иностранной валюты:

Доллар США (USD) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.22 – 70,3370 руб.

По состоянию на 31.12.21 - 74,2926 руб.

Евро (EUR) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.22 – 75,6553 руб.

По состоянию на 31.12.21 - 84,0695 руб.

Египетский фунт (EGP) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.22 – 2,9835 руб.

По состоянию на 31.12.21 - 4,7290 руб..

100 Венгерских форинтов (HUF) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.22 - 18,7227 руб.

По состоянию на 31.12.21 - 22,7476 руб.

3.1.7 Расход, связанный с отклонениями курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в 2022 году составил – 35 515 тыс. рублей, в 2021 году – 3 597 тыс.рублей.

3.1.8 Доход в виде процентов к получению, начисленных по договорам займа и депозитам за 2022 год составил 1 717 тыс. руб., в 2021 году – 725 тыс.руб.

3.1.9 Прочие доходы за 2022 год в совокупности составили 1 210 381 тыс. руб., в 2021 году – 211 064 тыс.руб.

В том числе:

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности невостребованная кредиторская задолженность включена в состав внереализационных доходов в размере 554 673 тыс. руб., списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 39 048 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «ФЕНСМА» за 2022 г и 2021 г.:

Прочие доходы	2 022 г. (тыс.руб.)	2 021 г. г. (тыс.руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	42 958	35 085
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 243	1 653
Отчисления в оценочные резервы	1 173	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	264 099	2 207
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 681	1 647
Курсовые разницы (с учетом отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса)	77 050	-
Доходы, связанные с достижением объема закупок	-	145 952
Прибыль (убыток) прошлых лет	37 096	2 707
Доходы по оценочным обязательствам	150 666	-
Прочие внереализационные доходы (лом черных металлов, выплаты по договорам страхования, госпошлины)	74 742	18 742

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	554 673	3 071
Итого	**1 210 381**	**211 064**

Расшифровка прочих расходов ООО «ФЕНСМА» за 2022 г. и 2021 г:

Прочие расходы	2022 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс.руб.)
Госпошлина	1 709	460
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	6 564	458
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	6 235	3 012
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	33
Отчисления в оценочные резервы	14 376	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	39 906	5 627
Прочие внереализационные расходы: услуги оздоров.характера, корпоративные мероприятия	49 886	16 191
Материалы:лом черных металлов, топливо и т.д.	19 453	22 161
Расходы на базирование спецтехники	33 237	31 553
Расходы на комиссию по предоставлению банковской гарантии	160 816	95 256
Расходы на услуги банков	21 222	8 040
Списание кредиторской задолженности	39 048	15 757
Расходы на оценочное обязательство	-	150 666
Списание НДС, не принимаемого к вычету	7 208	1 833
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (подарки)	1 000	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	104 862	1 422
Итого	**505 522**	**352 469**

3.1.10 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.12 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2022 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)

АО АСЭ	Договор №7720/210398 от 01.06.2021	2021-2024	11 343 897	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	8 382 840	5 975 774	3 554 637

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2022 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость основных средств организации составила 4 380 180 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на ФСБУ 6/2020			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	3 866 161	(358 422)	1 686 238	(58 480)	27 015	(782 332)			5 493 919	(1 113 739)
	за 2021г.	1 296 694	(593 897)	2 600 487	(25 319)	22 637	(241 359)	(5 701)	454 233	3 866 161	(358 422)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	336 757	(153 155)	1 127 455	(22 020)	17 362	(183 813)			1 442 192	(319 606)
	за 2021г.	175 855	(151 841)	182 265	(21 363)	20 255	(21 569)			336 757	(153 155)
Транспортные средства	за 2022г.	3 401 713	(171 611)	396 406	(550)		(523 681)			3 797 569	(695 292)
	за 2021г.	1 083 321	(417 191)	2 324 093			(208 635)	(5 701)	454 215	3 401 713	(171 611)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	96 604	(25 047)	0	(23 041)	5 536	(17 420)			73 563	(36 931)
	за 2021г.	24 014	(19 093)	72 590			(5 954)			96 604	(25 047)
Офисное оборудование	за 2022г.	24 596	(7 022)	7 842	(11 481)	3 827	(4 541)			20 958	(7 736)
	за 2021г.	9 377	(5 438)	18 401	(3 181)	2 318	(3 884)		18	24 596	(7 022)
Другие виды основных средств	за 2022г.	6 490	(1 587)	154 535	(1 388)	290	(52 877)			159 638	(54 174)
	за 2021г.	4 127	(334)	3 138	(775)	64	(1 317)			6 490	(1 587)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022г.	176 242			(176 242)	
	за 2021г.	353	176 242		(353)	176 242
в том числе:						
20 фунтовый морской контейнер (б/у) №TCKU1383517	за 2022г.				(352)	
	за 2021	-	352	-	-	352
20 фунтовый морской контейнер HDMU2558626	за 2022г.				(275)	
	за 2021	-	275	-	-	275
20 фунтовый морской контейнер HLXU3115664	за 2022г.				(275)	
	за 2021	-	275	-	-	275
20 фунтовый морской контейнер IMTU3039255	за 2022г.				(275)	
	за 2021	-	275	-	-	275
20 фунтовый морской контейнер TTNU1392408	за 2022г.				(275)	
	за 2021	-	275	-	-	275
20 футовый контейнер	за 2022г.				(1254)	
	за 2021	-	1 254	-	-	1254
40 фунтовый морской контейнер CLUH858971	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер ECMU9200901	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер FSCU6443448	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер HLXU6453599	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер SEAU8674726	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TCKU9073740	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TCNU8615579	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TGHU8967519	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TRIU9170628	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TRIU9174644	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер TRU6664133	за 2022г.				(390)	
	за 2021	-	390	-	-	390
40 фунтовый морской контейнер	за				(390)	

TTNU9561572	2022г.					
	за 2021	-	390	-	-	390
40 футовый контейнер	за 2022г.				(13 351)	
	за 2021	-	13 351	-	-	13 351
Автомобиль Mercedes-Benz V220 CDI (VIN) WDF44781313064605	за 2022г.				(6 618)	
	за 2021	-	6 618	-	-	6 618
Акк.перфоратор M18	за 2022г.				(49)	
	за 2021	-	49	-	-	49
Аппарат высокого давления HD 9/20-4 Classic	за 2022г.				(371)	
	за 2021	-	371	-	-	371
Аппарат высокого давления Аква-2 By-pass (15л/мин 200бар)	за 2022г.				(241)	
	за 2021	-	241	-	-	241
Блок контейнер	за 2022г.				(2 871)	
	за 2021	-	2 871	-	-	2 871
Блок радиоуправления для SM-22	за 2022г.				(724)	
	за 2021	-	724	-	-	724
Буровая установка KLEMM KR-807-4 №70061	за 2022г.				(3 750)	
	за 2021	-	3 750	-	-	3 750
Буровая установка KLEMM KR-807-4 №70063	за 2022г.				(3 750)	
	за 2021	-	3 750	-	-	3 750
Воронка для ВПТ	за 2022г.				(652)	
	за 2021	-	652	-	-	652
Воронка на бетонолитную трубу 245мм	за 2022г.				(152)	
	за 2021	-	152	-	-	152
ВРУ 1	за 2022г.				(302)	
	за 2021	-	302	-	-	302
ВРУ 2	за 2022г.				(402)	
	за 2021	-	402	-	-	402
ВРУ 3	за 2022г.				(107)	
	за 2021	-	107	-	-	107
ВРУ 4	за 2022г.				(176)	
	за 2021	-	176	-	-	176
ГРЩ на блок-контейнеры австрийской модели	за 2022г.				(915)	
	за 2021	-	915	-	-	915
Инъекционный комплекс MINI 5/60 (сер.№58.67.83.)	за 2022г.				(683)	
	за 2021	-	683	-	-	683
Компрессор К-33	за 2022г.				(347)	
	за 2021	-	347	-	-	347
Компрессорная установка К-33	за 2022г.				(1 630)	
	за 2021	-	1 630	-	-	1630
Контейнер 20футов №APZU345972.8	за 2022г.				(193)	
	за 2021	-	193	-	-	193
Контейнер 20футов №CMAU 152229/5	за 2022г.				(196)	
	за 2021	-	196	-	-	196
Контейнер 20футов №CMAU041482.8	за 2022г.				(193)	
	за 2021	-	193	-	-	193
Контейнер 40футов №CSFU 964566.7	за 2022г.				(379)	

	за 2021	-	379	-	-	379
Конус	за 2022г.				(771)	
	за 2021	-	771	-	-	771
Лестница внутренняя на три этажа мобильного помещения на базе блок-контейнеров	за 2022г.				(586)	
	за 2021	-	586	-	-	586
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1190 / MIXER FOR BENTONITE	за 2022г.				(4 035)	
	за 2021	-	4 035	-	-	4 035
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1191 / MIXER FOR BENTONITE	за 2022г.				(4 035)	
	за 2021	-	4 035	-	-	4035
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1192 / MIXER FOR BENTONITE	за 2022г.				(3 837)	
	за 2021	-	3 837	-	-	3837
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1193 / MIXER FOR BENTONITE	за 2022г.				(3 837)	
	за 2021	-	3 837	-	-	3837
Нагнетательная станция для цементации "GM5+GM9H"	за 2022г.				(3 685)	
	за 2021	-	3 685	-	-	3685
Нагнетательная станция для цементации GMP59 / GROUT MIXING PUMPING UNIT TECNIWELL MOD.GMP59 SERIAL N	за 2022г.				(7 262)	
	за 2021	-	7 262	-	-	7262
Нагнетательная станция для цементации GMP59 / GROUT MIXING PUMPING UNIT TECNIWELL MOD.GMP59 SN 1170	за 2022г.				(3 391)	
	за 2021	-	3 391	-	-	3391
Насос 6Ш8-2 (ГШН-150/30 М1) с э/д 30кВт	за 2022г.				(2 179)	
	за 2021	-	2 179	-	-	2179
Насос ВШН 150/30	за 2022г.				(1 369)	
	за 2021	-	1 369	-	-	1369
Насос высокого давления MAT IPS 180E	за 2022г.				(547)	
	за 2021	-	547	-	-	547
Насос для подачи силиката натрия GP3V / VERTICAL GROUT PUMP 67 MOD. GP3V SERIAL NR. I-945	за 2022г.				(1 211)	
	за 2021	-	1 211	-	-	1211
Насос для подачи силиката натрия GP3V/GROUT PUMP MOD. GP3V SERIAL NR I-968	за 2022г.				(1 209)	
	за 2021	-	1 209	-	-	1209
Насос для подачи силиката натрия GP3V/VERTICAL GROUT PUMP 67 MOD. GP3V SERIAL NR I-963	за 2022г.				(1 211)	
	за 2021	-	1 211	-	-	1211
Насос для цементации "GP9H"* / Grout pump TECNIWELL Mod. GP9H	за 2022г.				(2 322)	
	за 2021	-	2 322	-	-	2322
Насос шламовый Tsurumi 11кВт с агитатором (GPN 411-51)	за 2022г.				(334)	
	за 2021	-	334	-	-	334
Насос шламовый Tsurumi 18 кВт с агитатором (KRS-200)	за 2022г.				(2 916)	
	за 2021	-	2 916	-	-	2916

Насос ЭЦВ	за 2022г.				(149)	
	за 2021	-	149	-	-	149
Ноутбук HP 15.6 Silver	за 2022г.				(233)	
	за 2021	-	233	-	-	233
ПК Gigabyte C679165Ц SSD 480G	за 2022г.				(518)	
	за 2021	-	518	-	-	518
ПК Gigabyte C679167Ц SSD 480G	за 2022г.				(545)	
	за 2021	-	545	-	-	545
Подставка (кассета для бетонолитных труб ВПТ вертикальная ф325 по фланцу)	за 2022г.				(421)	
	за 2021	-	421	-	-	421
Ресивер РВ 900/10	за 2022г.				(484)	
	за 2021	-	484	-	-	484
Самоходная гидравлическая буровая установка Soilmec SM-22	за 2022г.				(55 028)	
	за 2021	-	55 028	-	-	55028
Система хранения данных Synology Rack 2.2Ghz	за 2022г.				(167)	
	за 2021	-	167	-	-	167
Смеситель для цементации "GM5"* / Grout mixer TECNIWELL Mod.GM5 - manual	за 2022г.				(1 363)	
	за 2021	-	1 363	-	-	1363
Смесительный агрегат TWM 30V / MIXER MOD.TWM30V SERIAL NR.MX-1194	за 2022г.				(7 715)	
	за 2021	-	7 715	-	-	7715
Стойка (кассета) для бетонолитных труб -325мм	за 2022г.				(289)	
	за 2021	-	289	-	-	289
Установка отчистки суспензии от песка (пескоотделитель) Бауэр BE250-60	за 2022г.				(1 700)	
	за 2021	-	1 700	-	-	1700
Широкоформатный принтер HP DesignJet T2600 PS MFP	за 2022г.				(828)	
	за 2021	-	828	-	-	828
Щит распределительный	за 2022г.				(149)	
	за 2021	-	149	-	-	149
Щит распределительный 400А	за 2022г.				(459)	
	за 2021	-	459	-	-	459
Щит распределительный 630А	за 2022г.				(147)	
	за 2021	-	147	-	-	147
Щит электрического контроля	за 2022г.				(139)	
	за 2021	-	139	-	-	139
Экскаватор HITACHI ZX330-5G	за 2022г.				(9 333)	
	за 2021	-	9 333	-	-	9333
Контейнер 20 ф Египет	за 2022г.				(1 069)	
	за 2021	-	1 069	-	-	1069
Контейнер 40 футов	за 2022г.				(5 336)	
	за 2021	-	5 336	-	-	5336

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	78 807	309 115	453 227
Автомобили грузовые,специальные	13 389	15 621	18 059
Автомобили легковые	51 331	52 100	-
Буровые установки		201 763	284 510
Краны автомобильные, гусеничные			
Прицепы и полуприцепы		13 000	
Экскаваторы погрузчики	4 183	4 900	150 658
Оборудование для строительной техники: Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции, Спец оборудование, установки,	9 904	21 731	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	119 251	40 653	40 653
Буровые установки			
Офисные помещения	119 251	40 653	40 653
Транспортные средства			
Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			-
Основные средства, переведенные на консервацию			-
Иное использование основных средств (залог и др.)			-
Залог всего	2 433 690	571 729	85 469

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Офисное оборудование	13-84
Транспортные средства	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-180
другие виды основных средств	61-120

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1		2	3
Основные средства – всего:	4 380 180	3 227 956	703 150
Объекты основных средств (по остаточной стоимости) с учетом перехода на ФСБУ 6	4 381 180	3 050 851	702 797
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего		177 105	353
Оборудование к установке		863	353
Незавершенное строительство объектов основных средств			
Незавершенные операции по приобретению основных средств		176 242	
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в			

инвестиционной деятельности				
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности				

3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 1 161 629 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года
		себестоимость	поступило	выбыло	себестоимость
1	2	3	4	5	6
Запасы -					
всего	за 2022 г.	1 481 017	15 854 739	(16 174 127)	1 161 629
	за 2021 г.	944 028	8 412 252	(7 875 263)	1 481 017
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	1 025 065	5 036 175	(5 069 809)	991 431
	за 2021 г.	817 733	2 706 429	(2 499 097)	1 025 065
незавершенное производство	за 2022 г.	381 787	10 809 146	(11 090 754)	100 179
	за 2022 г.	55 337	5 702 030	(5 375 580)	381 787
Товары	за 2022 г.	74 165	9 418	(13 564)	70 019
	за 2021 г.	70 958	3 793	(586)	74 165
Расходы будущих периодов	за 2022 г.				
	за 2021 г.				

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	72 331	72 331	68 619
в том числе:			
Квартира № 21А (148,4 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11	67 200	67 200	62 859
Машиноместо № 540 (30,3 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	3 143	3 143	2 910
Машиноместо № 541 (18,2 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	1 988	1 988	2 850

3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 490 тыс. рублей., на 31.12.2021 г – 20 402 тыс.рублей.

3.2.4 На 31.12.2022 г. задолженность по финансовым вложениям составила 41 256 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 41 256 тыс. рублей.; 31.12.2021 г. задолженность по финансовым вложениям составила 41 256 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 41 256 тыс. рублей

				Изменения за период						
		На начало года			выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
депозитные счета	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022г.	41 256							41 256	
	за 2021г.	24 731		888 049	(871 525)				41 256	
в том числе:	за 2022г.	41 256							41 256	
депозитные счета	за 2021г.	24 731		888 049	(871 525)				41 256	-
Финансовых вложений - итого	за 2022г.	41 256							41 256	
	за 2021г.	24 731	-	888 049	(871 525)	-	-	-	41 256	-

3.2.5 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. составляет 2 284 859 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 2 284 859 тыс. рублей., на 31.12.2021 г. составляет 1 816 515 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 1 816 515 тыс. рублей

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	2	3	4	5
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**5 871**				**36 038**	
покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	5 871					
авансы выданные		-		-		-
прочие дебиторы		-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**5 037 671**	**(14 379)**	**2 244 230**	**(1 177)**	**1 621 714**	**(12 548)**
покупатели и заказчики	3 446 785	(3 659)	540 164	(1 177)	737 979	(12 548)
авансы выданные	1 234 468	(10 720)	1 226 068		758 218	
прочие дебиторы	356 418		477 998		125 517	
Дебиторская задолженность – всего	**5 043 542**	**(14 379)**	**2 244 230**	**(1 177)**	**1 657 752**	**(12 548)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2022 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(1 177)**	**(14 375)**	**1 173**		**(14 379)**
покупатели и заказчики	(1 177)	(3 655)	1 173		(3 659)
авансы выданные		(10 720)			(10 720)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(1 177)**	**(14 375)**	**1 173**		**(14 379)**

на 31.12.2021 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(12 548)**	**(1 177)**	**12 548**		**(1 177)**
покупатели и заказчики	(12 548)	(1 177)	12 548		(1 177)
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(12 548)**	**(1 177)**	**12 548**		**(1 177)**

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**1 744 313**	**2 824 201**	**255 565**
Кредиты	1 725 328	2 739 159	
Займы			
Прочие: задолженность по договорам лизинга		85 042	255 565
Прочие: задолженность по гарантийным удержаниям	18 985		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**8 574 580**	**6 326 608**	**3 358 252**
Кредиты, включая проценты	10 138	87 399	
Займы			
Поставщики и подрядчики	1 741 149	1 142 054	1 121 652
Авансы полученные	5 985 183	4 735 669	1 768 396
Налоги и сборы	342 321	49 450	94 995
Задолженность по договорам лизинга		39 901	183 811
Государственные внебюджетные фонды	287 352	23 976	24 005
Персонал организации	134 506	61 556	34 765
Прочие	73 931	21 927	16 989
Прочие: обязательства: НДС, отложенный для уплаты в бюджет по выполненным этапам, не предъявленным заказчикам)		164 676	113 639
Кредиторская задолженность – всего	**10 318 893**	**9 150 809**	**3 613 817**

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020 г.**
Расчеты по НДС	717	6 911	88 115
Расчеты по налогу на прибыль	289 703	15 025	-
Расчеты по налогу на имущество	1 041	-	-
Расчеты по НДФЛ	50 260	27 079	6 262
Расчеты по транспортному налогу	600	435	618
Расчеты по социальному страхованию	287 352	23 976	24 005
Итого:	**629 673**	**73 426**	**119 000**

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию: ООО «ФЕНСМА» является поручителем:

перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК по соглашению о выдаче гарантий № БГ129/22 от 28.09.2022 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 150 000 тыс.руб. на срок до 28.11.2031 г.

У ООО «ФЕНСМА» заложено имущество, отраженное в составе товаров на счете 41, по Договору залога №10907/21 от 01.10.2021 г. перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК в качестве обеспечения своих обязательств по соглашениям о выдаче банковских гарантий. У ООО «ФЕНСМА» в 2022 году отсутствует превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.10 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей

отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Раздел 4. Информация о филиалах

4.1 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет

Филиал создан в 2021 году решением Общего собрания участников ООО «ФЕНСМА» с целью выполнения контрактных обязательств ООО «ФЕНСМА» по сооружению атомной электростанции «Эль-Дабаа» в арабской республике Египет, является обособленным структурным подразделением ООО «Фенсма», расположенным в АРЕ, в соответствии с законодательством АРЕ.

Полное наименование Филиала: Филиал общества с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА» в арабской республике Египет.

Место нахождения Филиала:

До 28.04.2022г. - Нежилое помещение №3, этаж 6, здание №1, ул. Макрам Ибет, район Нассер-Сити, Каир, Арабская Республика Египет

С 28.04.2022г. - Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет

Директор филиала:

До 24.07.2022г. - Аль Хаффар Мухамед Хазем Али, действующий на основании доверенности 77 АГ 7720901 от 20.08.2021.

С 24.07.2022г. – Дьячков Сергей Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по

доверенности № 77 АГ 9075185 от 21.02.2022

Все виды деятельности Филиал осуществляет, соблюдая имущественные права ООО «ФЕНСМА», обеспечивая защиту информации с ограниченным доступом и безопасность производства работ.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и АРЕ, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА». Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории АРЕ.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и АРЕ и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных

действующим законодательством РФ, АРЕ и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

Для осуществления деятельности Филиала, в 2022 году от ООО «ФЕНСМА» было направлено целевое финансирование в размере 7 267 701,05 тыс. рублей, в том числе:

Наименование актива	Стоимость актива, тыс. руб.
Основные средства	46 200,77
Основные средства, требующие монтажа	42 113,46
Строительные материалы	67 037,08
Денежные средства	3 051 195,26
Расчеты с поставщиками оборудования и комплектующих, строительных материалов	2 268 088,95
Расходы по страхованию спецтехники в АРЕ	7 344,92
Прямые расходы ООО «ФЕНСМА» для осуществления проекта строительства АЭС	1 785 720,61

В ходе реализации проекта строительства АЭС «Эль-Дабаа» в АРЭ по итогам 2022 года была рассчитана стоимость планируемых к закрытию работ по объекту в размере 261 129,97 тыс. рублей.

В 2022 году было выполнено работ и сдано заказчику в размере 15 040 017,14 тыс. рублей

Расшифровка прочих доходов за 2022 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	144 515,53
Отклонение курса валюты от официального курса	18 056,45
Прибыль прошлых лет	2 713,56
Прочие внереализационные доходы	383,65
Итого доходов	165 669,20

Расшифровка прочих расходов за 2022 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Продукты питания	140,25
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	435,74
Прочие внереализационные расходы	5 712,12
Убыток прошлых лет	990,47
Расходы на услуги банков	149,90
Списание выделенного НДС на прочие расходы	7 035,05

Прочие налоги, сборы и пошлины, пени, требования	1,25
Итого расходов	14 464,78

4.2 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 1/2021 от 21.10.2021 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 02.12.2021 г.)

Наименование филиала на венгерском языке: FENSMA OOO Magyarországi Fióktelepe

Наименование филиала на английском языке: Hungarian Branch of FENSMA OOO

Адрес филиала: площадь Дежё Силадьи, 1, 2-й этаж, г. Будапешт, Венгрия, H-1011

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директором филиала назначен Danku Tamás (Данку Тамаш)

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Венгрии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Венгрии, а именно:

р/с	EUR 11763464 32546886 HUF 11746005 25744659
Банк	OTP BANK PLC.
SWIFT	OTPVHUHBXXX

За 2022 год израсходовано на оплату аудиторских услуг филиала 304,8 тыс.форинтов, что эквивалентно 45,5 тыс.руб., на оплату госпошлин 5 тыс.форинтов, что эквивалентно 0,6 тыс.руб., на оплату услуг банка 151,3 тыс.форинтов, что эквивалентно 28,2 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022г. составляет:

HUF 1174600525744659 0,044 тыс.форинтов, что эквивалентно 0,8 тыс.руб.

EUR 1176346432546886 297,33 евро, что эквивалентно 22,5 тыс.руб.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Венгрии и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Венгрии и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2022 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии переданы следующие затраты:

Статья затрат	Сумма (тыс.руб)
ДМС сотрудников	1
Заработная плата ИТР	65
Информационные и консультационные услуги	1 159
Командировочные расходы АУП	839
Страховые взносы ИТР производственного персонала	2
Транспортные расходы по доставке	7
Итого	**2 014**

В 2022г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии передано финансирование на сумму 127,7 тыс.руб.

Структура прочих расходов за 2022 год:

Прочие расходы	Сумма (тыс.руб)
Госпошлины (постановка на учет, аттестация, судебные и т.п.)	1
Курсовые разницы	23
Расходы на услуги банков	24
Итого	**48**

Раздел 5. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были произведены следующие корректировки в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3 227 956	456 888	3 684 844
Отложенные налоговые активы	1180	6 881	(4 334)	2 547
Итого по разделу I	**1100**	**3 235 215**	452 554	**3 687 769**
БАЛАНС	**1600**	**10 408 404**	452 554	**10 860 958**
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	789 044	372 236	1 161 280
Итого по разделу III	**1300**	**873 947**	**372 236**	**1 246 183**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	227 333	85 967	313 300
Прочие обязательства	1450	90 690	(5 648)	85 042
Итого по разделу IV	**1400**	**3 057 182**	**80 319**	**3 137 501**
БАЛАНС	**1700**	**10 408 404**	**452 554**	**10 860 958**

Раздел 6. Переходные положения по ФСБУ 6/2020, 25/2018

Переход на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020) производен в особом порядке в соответствии с п. 49 Стандарта: необходимость пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды отсутствует, а все корректировки произведены единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), то есть в межотчетный период. Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в учете после 31 декабря 2021, но до 1 января года начала применения Стандарта: а именно произведен анализ объектов на предмет соответствия критериям их квалификации в составе основных средств, определена ликвидационная стоимость, рассчитаны сумм накопленной амортизации за истекший срок полезного использования по правилам ФСБУ 6/2020, определена балансовая стоимость объектов основных средств.

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6 приведена в следующей таблице:

Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Экскаватор LIEBHERR HS 841 HD	6 521 740,00	41 666 666,00	61	27	24	2 565 930,48			2 565 930,48
Буровая установка Liebherr LB 28-320 №115664	95 681 258,63	67 145 023,00	84	87	26	28 459 779,43	8 528 070,46		19 931 708,97
Буровая установка Liebherr LB 36-410 №115935	106 081 965,08	74 456 875,00	84	87	26	31 557 444,81	9 451 176,28		22 106 268,53
Бетононасос стационарный тип BSA-1407 D	5 467 534,66	2 733 767,00	61	79	54	4 840 112,88	1 868 651,10		2 971 461,78
Кран-манипулятор автомобильный А765FR на	8 212 695,93	4 106 348,00	85	79	54	5 217 477,30	2 806 870,86		2 410 606,44
Кран автомобильный КС 45717К-1Р на шасси	6 554 849,84	3 277 425,00	85	79	55	4 515 551,15	2 281 751,45		2 233 799,70
Минипогрузчик CASE SV185	2 605 195,00	1 302 598,00	61	80	55	2 348 946,05	895 535,30		1 453 410,75
Экскаватор LIEBHERR HS 853 HD LITRONIK	14 496 858,59	10 147 801,00	17	177	114	14 496 858,59	2 801 088,30		11 695 770,29
Кран гусеничный TAKRAF RDK 250	1 410 000,00	705 000,00	37	48	23	876 486,53	337 812,50		538 674,03
Илососная машина КО-530-05 на шасси МАЗ-	2 124 999,97	1 062 500,00	49	47	22	954 081,70	497 340,36		456 741,34
Бетононасос стационарный CIFA PC506/309D6	1 418 333,33	709 167,00	30	48	23	992 833,38	339 808,90		653 024,48
Кран гусеничный TAKRAF RDK-250-3	1 150 000,00	575 000,00	37	41	16	497 297,28	224 390,24		272 907,04
Буровая установка Liebherr LB 36 №115866	113 283 061,17	79 298 143,00	84	73	12	15 267 040,80	5 586 561,84		9 680 478,96
Грузовой тягач седельный Mercedes-Benz Arocs	12 670 729,62	6 335 365,00	85	37	13	1 788 808,92	2 225 938,91	437 129,99	
Специальный, машина илососная 4680G3-40	7 209 865,91	3 604 933,00	84	36	12	969 733,82	1 201 644,36	231 910,54	
Канатный экскаватор LIBHERR. HS 8130 HD з.н.	147 740 539,96	103 418 378,00	84	72	12	19 916 775,34	7 387 026,96		12 529 748,38
Инъекционный комплекс MINI 8/60 с весовым	1 916 666,66	958 333,00	61	36	11	345 628,36	292 824,18		52 804,18
Компрессор AIRMAN PDSF330DP-B	2 159 402,77	1 079 701,00	60	44	7	251 930,35	171 770,76		80 159,59
Станок радиально-сверлильный мод.2Л563,	1 948 777,80	974 389,00	24	106	45	1 948 777,80	413 655,75		1 535 122,05
Станок токарно-винторезный 16Р25Н РМЦ -	1 882 620,34	941 310,00	61	109	48	1 481 406,24	414 521,76		1 066 884,48
Экскаватор LIEBHERR HS 875 HD	39 811 605,08	27 868 124,00	61	166	104	39 811 605,08	7 482 662,72		32 328 942,36
Компрессор AIRMAN PDS390SC. №72C5B11760	1 423 728,81	711 864,00	37	71	58	1 423 728,81	581 523,08		842 205,73
Грузовой седельный тягач Mercedes Benz Actros	5 187 163,83	2 593 582,00	108	52	27	1 296 790,83	1 346 667,39	49 876,56	
Автомобиль бортовой АБ-334210 на шасси	2 101 179,08	1 050 590,00	57	52	27	995 295,33	545 498,28		449 797,05
Автомобиль-фургон АФ-37421V на шасси IVECO	2 178 945,75	1 089 473,00	55	52	27	1 069 664,40	565 687,80		503 976,60
Полуприцеп бортовой WIELTON NS3	1 598 513,86	799 257,00	75	52	27	575 465,04	414 998,64		160 466,40
Вибропогружатель APE 170 VM SN 1105203	12 858 882,20	6 429 441,00	53	133	107	12 858 882,20	5 172 557,62		7 686 324,58
Келли-штанга MD 419/4/48 (восстановленная)	2 966 101,69	1 483 051,00	13	73	48	2 966 101,69	975 156,48		1 990 945,21
Келли-штанга MD 419/4/48 (восстановленная)	2 966 101,69	1 483 051,00	13	73	48	2 966 101,69	975 156,48		1 990 945,21
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	5 753 346,78	2 876 673,00	61	75	50	4 715 858,00	1 917 782,50		2 798 075,50
ТОПЛИВОЗАПРАВЩИК 4389JY	2 327 330,17	1 163 665,00	61	73	48	1 831 341,60	765 149,76		1 066 191,84
Компрессор AIRMAN PDS390SC №04 лизинг	1 520 657,54	760 329,00	37	73	48	1 520 657,54	499 942,08		1 020 715,46
Станок токарно-винторезный 1 М63Н-1 РМЦ-	3 306 440,67	1 653 220,00	61	109	48	2 601 789,60	728 023,68		1 873 765,92
Кран LIEBHERR HS 8100 HD	80 980 537,08	56 686 376,00	85	112	50	47 635 610,00	10 845 607,50		36 790 002,50
Буровая установка LIEBHERR LRB 255	73 068 936,63	51 148 256,00	37	112	50	73 068 936,63	9 786 018,00		63 282 918,63
Навесное оборудование на буровую установку	6 631 969,73	4 642 379,00	37	112	50	6 631 969,73	888 210,00		5 743 759,73
Экскаватор-погрузчик JCB, 3CXS14M2NM	5 166 382,45	2 583 191,00	61	76	50	4 234 739,50	1 699 468,00		2 535 271,50
Миксер TWM30, б\у, 2013 г. с установочным	6 300 645,85	3 150 323,00	61	111	85	6 300 645,85	2 412 409,65		3 888 236,20
Автомобиль специальный бортовой с краном-	6 999 194,07	3 499 597,00	61	108	82	6 999 194,07	2 657 101,76		4 342 092,31
Дизельная электростанция SDMO D330	2 709 554,24	1 354 777,00	61	96	82	2 709 554,24	1 157 205,32		1 552 348,92
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	4 558 827,12	2 279 414,00	61	108	82	4 558 827,12	1 730 665,76		2 828 161,36
Автомобиль Mercedes-Benz CLA 200	1 570 372,68	785 186,00	37	105	79	1 570 372,68	590 759,63		979 613,05
Уширитель d700-2700мм	1 001 300,00	500 650,00	13	93	79	1 001 300,00	425 283,07		576 016,93
Кран гусеничный TAKRAF RDK 580	3 220 338,98	1 610 169,00	39	104	78	3 220 338,98	1 207 627,20		2 012 711,78
Буровая установка BAUER BG 28H 498907	45 853 388,14	32 097 372,00	37	156	95	45 853 388,14	8 377 061,05		37 476 327,09
Установка вакуумного водопонижения УВВ3А-	1 272 591,53	636 296,00	37	112	98	1 272 591,53	556 758,58		715 832,95
Установка вакуумного водопонижения УВВ3А-	1 272 591,52	636 296,00	37	112	98	1 272 591,52	556 758,58		715 832,94
Экскаватор Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	4 055 143,22	2 027 572,00	61	116	91	4 055 143,22	1 590 594,46		2 464 548,76
Полуприцеп WIELTON NS-3 2019 г.в.(РГ	1 830 816,25	915 408,00	110	52	27	449 382,06	475 308,00	25 925,94	
Буровая установка Liebherr LB 28-320 №115654	86 129 969,37	60 290 979,00	84	87	27	27 684 633,06	8 018 997,03		19 665 636,03
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	3 300 000,00	1 650 000,00	36	54	29	2 658 333,43	886 111,24		1 772 222,19
Компрессор Airman PDS390SC-W з.н.	1 244 743,22	622 372,00	25	112	86	1 244 743,22	477 892,54		766 850,68
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	5 301 350,85	2 650 675,00	61	109	84	5 301 350,85	2 042 722,92		3 258 627,93
Оборудование для подъемно-транспортных	5 488 346,61	2 744 173,00	85	97	84	5 423 777,52	2 376 397,80		3 047 379,72
Полуприцеп бортовой 946831-0503	1 364 198,30	682 099,00	85	109	84	1 348 148,76	525 654,36		822 494,40
Грузовой тягач седельный Mercedes Benz AXOR	4 373 023,73	2 186 512,00	85	109	84	4 321 576,56	1 685 018,16		2 636 558,40
Мобильный расточно-наплавочный комплекс	1 178 417,80	589 209,00	85	97	84	1 164 554,16	510 242,88		654 311,28
Буровая установка SOILMEC SR-60	18 220 338,98	12 754 237,00	76	133	72	17 261 373,60	2 959 092,72		14 302 280,88
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200	42 372,88	1 291 391,67	74	64	61	34 929,21			34 929,21
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM	2 457 627,12	1 228 814,00	61	90	64	2 457 627,12	873 822,72		1 583 804,40
Установка по приготовлению бентонитового	4 322 033,90	2 161 017,00	16	88	62	4 322 033,90	1 522 534,62		2 799 499,28
Кран автомобильный КС-55713-6К-1 на шасси	5 913 861,02	2 956 931,00	85	96	70	4 870 238,80	2 156 094,50		2 714 144,30
Автомобиль бортовой АБ-334210 на шасси	2 202 958,48	1 101 479,00	61	95	70	2 202 958,48	811 616,40		1 391 342,08
Автомобиль бортовой АБ-434230-2 на шасси	2 597 372,88	1 298 686,00	61	95	69	2 597 372,88	943 256,91		1 654 115,97
Грейфер механический плоский Leffer SWG	1 610 169,49	805 085,00	36	118	92	1 610 169,49	627 693,00		982 476,49
Бурильная установка BAUER GB 60/LIEBHERR	23 767 081,36	16 636 957,00	37	153	91	23 767 081,36	4 240 792,92		19 526 288,44
Кран LIEBHERR HS 855 HD	83 911 227,47	58 737 859,00	85	122	61	59 264 468,55	12 586 684,49		46 677 784,06
ПОЛИВОМОЕЧНАЯ КО-806-01 на шасси КамАЗ	2 931 276,86	1 465 638,00	85	86	61	2 103 622,21	1 039 580,91		1 064 041,30
ПОГРУЗЧИК CASE SV 185	2 442 542,77	1 221 271,00	61	86	60	2 402 500,80	852 049,80		1 550 451,00
Кран гусеничный TAKRAF RDK 250-3	1 694 915,25	847 458,00	119	135	109	1 552 485,91	684 243,14		868 242,77
Экскаватор-Погрузчик JCB 3CXS14M2NM 2019	6 050 564,51	3 025 282,00	60	55	30	1 975 923,90	1 650 154,20		325 769,70

Переход на ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н): по договорам лизинга, по которым срок лизинга истекает до конца 2022 года, в соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 стандарт не применяется.

По остальным договорам определена стоимость ППА (Справедливая стоимость предмета аренды) и ОА (Приведенная стоимость остающихся не уплаченными арендных (лизинговых) платежей, которая определена путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, по которой можно привлечь заемные средства). В качестве ставки дисконтирования использована ставка в размере 12,5 % (ставка по которой компании предоставлена кредитная линия)

Информация о справедливой стоимости по договорам лизинга, приведена в таблице:

Наименование лизингодателя	Номер договора	Предмет лизинга	Общая сумма обязательств по договору, руб.	Справедливая стоимость с НДС
РГ лизинг	7372/040321	Транспортное средство IVECO Daily 50C15D	3 962 767,20	3 550 000,00
РГ лизинг	7594/230721	Mercedes-Benz G-Class (2021 г.в.)	23 109 618,00	19 300 000,00
РГ лизинг	7373/040321	Транспортное средство Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз TVERSTROYMASH 993931	14 322 440,00	13 000 000,00
ВТБ лизинг	АЛ 54351/04-21	Cadillac Escalade	12 771 370,32	12 500 000,00
Интерлизинг	ЛД-771926/21	компрессор AIRMAN PDSF330DP-B	2 591 283,33	1 800 000,00
РГ лизинг	7540/150621	Mercedes-Benz V-Class (2021 г.в.)	20 621 150,40	20 300 000,00
РГ лизинг	7672/160921	Погрузчик Case SV250B	5 534 614,40	4 900 000,00
ЛизАЛэнд	ФА-2181	обсадные трубы	25 779 816,00	18 500 000,00

Раздел 7. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2021 году признаны для ООО «ФЕНСМА» правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска)

Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

В связи со вспышкой пандемии коронавируса (COVID-19) предполагаются различные меры по предотвращению, в том числе: соблюдение рекомендаций по профилактике: разделение работников, задействованных в работах одного строительного проекта по бригадам с целях минимизации контакта; организация ежедневного входного фильтра с контролем температуры тела, организация мест обработки рук кожными антисептиками, обеспечение работников запасом одноразовых масок, перевод на дистанционную работу лиц из групп риска, а также лиц старше 65 лет.

Раздел 8. Социальные показатели

5.1 Фонд оплаты труда за 2022 г составил 2 080 624 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата генерального директора за 2022 год составила – 101 522 тыс. рублей.; фонд оплаты труда за 2021 г составил 1 037 742 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата генерального директора за 2021 год составила – 61 322 тыс. рублей.

5.2 Сумма начисленных страховых взносов за 2022 год – 473 628 тыс. рублей, в том числе на оплату труда генерального директора – 16 453 тыс. рублей; сумма начисленных страховых взносов за 2021 год – 232 285 тыс. рублей, в том числе на оплату труда генерального директора – 10 015 тыс. рублей.

5.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО «ФЕНСМА» Черных В.С.

31.03.2023 г.