

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

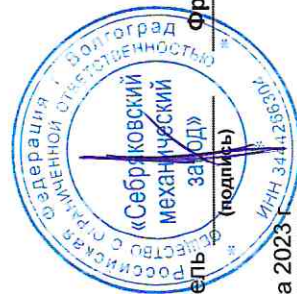
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
Оролов Юрий Николаевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	1 235	10 456	-	(12 218)	527
	5250	за 2021г.	1 787	6 818	-	(7 383)	1 222
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	233
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	233
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	3 445	3 445	1 234
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 768	2 895	1 768
	5288	-	-	-

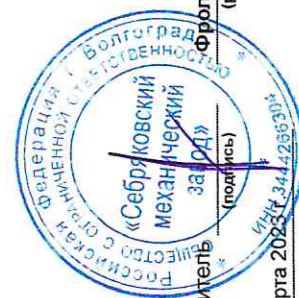


Руководитель Фролов Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Фролов Юрий Николаевич
 (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г. 344/4256304

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	51 662	220	7 101	-	(24 049)	(38)	-	-	900	-	33 776	200	200
	5530	за 2021г.	259 083	20	11 819	-	(256 463)	-	-	-	-	-	37 223	51 662	220
	5511	за 2022г.	8 409	220	6 605	-	(8 409)	-	-	-	-	-	-	6 605	200
	5531	за 2021г.	248 192	20	7 753	-	(247 536)	-	-	-	-	-	-	8 409	220
	5512	за 2022г.	5 712	-	159	-	(5 381)	(38)	-	-	-	-	-	452	-
	5532	за 2021г.	10 522	-	3 805	-	(8 615)	-	-	-	-	-	-	5 712	-
	5513	за 2022г.	37 541	-	337	-	(10 259)	-	-	-	900	-	26 719	-	-
	5533	за 2021г.	369	-	261	-	(312)	-	-	-	-	-	37 223	37 541	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	51 662	220	7 101	-	(24 049)	(38)	-	X	900	-	33 776	200	200
	5520	за 2021г.	259 083	20	11 819	-	(256 463)	-	-	X	-	-	37 223	51 662	220

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

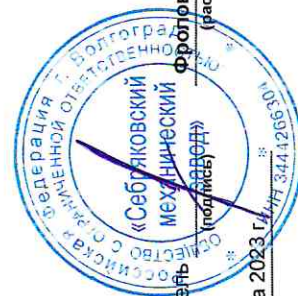
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	82 587	172 930	12 269	(51 054)	-	-	-	216 732
	5571	за 2021г.	70 205	9 124	3 258	-	-	-	-	82 587
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	9 124	101 930	-	(51 054)	-	-	-	60 000
	5572	за 2021г.	-	9 124	-	-	-	-	-	9 124
займы	5553	за 2022г.	73 463	71 000	12 269	-	-	-	-	156 732
	5573	за 2021г.	70 205	-	3 258	-	-	-	-	73 463
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	123 156	3 077	7 364	(123 826)	-	-	900	10 671
	5580	за 2021г.	97 575	123 077	32	(60 305)	-	-	-	123 156
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 772	930	-	(10 284)	-	-	-	3 418
	5581	за 2021г.	9 769	12 722	-	(9 719)	-	-	-	12 772
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 055	2 013	-	(1 824)	-	-	900	5 144
	5583	за 2021г.	82 817	4 055	-	(45 594)	-	-	-	4 055
кредиты	5564	за 2022г.	29	-	7 364	(7 106)	-	-	-	287
	5584	за 2021г.	-	-	32	(3)	-	-	-	29
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	106 300	134	-	(104 612)	-	-	-	1 822
	5586	за 2021г.	4 989	106 300	-	(4 989)	-	-	-	106 300
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	205 743	176 007	19 633	(174 880)	-	X	900	227 403
	5570	за 2021г.	167 780	132 201	3 290	(60 305)	-	X	-	205 743

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 Фролов Юрий Николаевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	87 715	124 633
Расходы на оплату труда	5620	68 042	58 713
Отчисления на социальные нужды	5630	14 318	12 707
Амортизация	5640	7 575	18 562
Прочие затраты	5650	20 548	23 161
Итого по элементам	5660	198 198	237 776
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 958)	(11 620)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	196 240	226 156

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

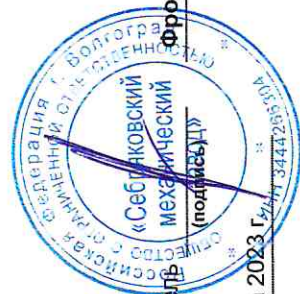


Руководитель Орлов Юрий Николаевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2023 г. ИИН 3441266304

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 064	7 024	(5 425)	-	6 663

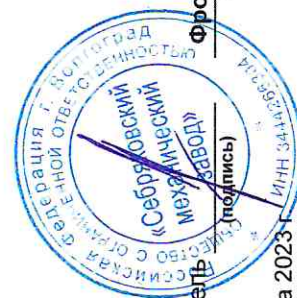


Руководитель Фролов Юрий Николаевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Фролов Юрий Николаевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2023г.

10. Общие сведения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

10.1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод».

Общество с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод» (далее Общество) зарегистрировано при создании 02 октября 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда с присвоением основного государственного регистрационного номера: 1173443022609 ИНН 3444266304 КПП 344401001.

Место нахождения Общества: **400066, Волгоградская область, город Волгоград, улица Комсомольская, дом 6, офис 15.**

Фирменное наименование Общества на английском языке **Sebryakovo Mechanical Plant Ltd.**

Общество с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод» 01 октября 2018 года зарегистрировало обособленное подразделение ООО «СМЗ», расположенное по адресу: **403348, Волгоградская область, город Михайловка, улица Гоголя, дом 31а**, что подтверждается Уведомлением о постановке на учет Российской организацией в налоговом учете, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Волгоградской области, с присвоением КПП 345645001.

Форма собственности - частная.

Код государственной регистрации в статистике по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) № 19704726

Основным видом деятельности ООО «СМЗ» является производство гидравлического и пневматического силового оборудования.

Формат представления числовых показателей: тыс. руб. – код по ОКЕИ 384. Расчетные счета в 2022 году:

в Волгоградском Отделении №8621 ПАО Сбербанк № 40702810611000010040

в Волгоградском Отделении №8621 ПАО Сбербанк № 40702810111000013440

в Волгоградском Отделении №8621 ПАО Сбербанк № 40702810811000005907

в Волгоградском Отделении №8621 ПАО Сбербанк № 40702810411000020010

в АО Банк "Национальный стандарт" № 40702810007400006604

в Южном филиале АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" № 40702810226000029616

в Южном филиале АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" № 40702840126000002282

в Южном филиале АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" № 40702156926000000932

По состоянию на 31.12.2022 года численность работающих составила 117 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными документами, и основополагающих допущений (непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет 11 000 рублей (одиннадцать тысяч рублей).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Фролов Юрий Николаевич.

Главным бухгалтером Общества является Засыпкина Ольга Викторовна.

10.2. Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод».

10.2.1. Бухгалтерский учет осуществляется под руководством главного бухгалтера централизованно. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам 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.

10.2.2. Общество разработало и применяет 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.

10.2.3. 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2020 года, следующая инвентаризация должна проводиться в 2023 году.

Инвентаризация остатков запасов была проведена по состоянию на 03 октября 2022 года.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 143 от 30 декабря 2021 года.

10.2.5. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

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

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

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

- ФСБУ 25/2018 не применяется к арендованным объектам учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п.5 настоящего Стандарта.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Общество использует право не признавать предмет аренды (Основание: п. 12 ФСБУ 25/2018) в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

- Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При выполнении данных условий, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018) в любом из следующих случаев:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Применение отдельных положений учетной политики в отчетном 2022 году

1. В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» определен уровень существенности ошибки. Существенность ошибки определяется Обществом исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2. Общество создало резерв на оплату отпусков в 2022 году.

Резерв на оплату отпусков создается на предприятии на основе данных по количеству неиспользованных отпусков, представляемых кадровой службой организации и расчета средней заработной платы.

3. Общество в 2022 году не создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Основными покупателями продукции ООО «Себряковский механический завод» являются ПАО «Сургутнефтегаз» ИНН 8602060555 КПП 997250001, АО "Управление по повышению нефтеотдачи пластов и капитальному ремонту скважин" ИНН 6376000010 КПП 168150001, условиями заключенных договоров предусмотрен гарантийный ремонт на поставляемую продукцию в течение 24 месяцев.

За последние 2 года потребности в гарантийном ремонте поставляемой продукции не возникало и никаких затрат в организации не проводилось, в связи с чем нет возможности определить величину оценочного обязательства.

4. Согласно 402–ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» в состав годовой отчетности в 2022 году включены следующие формы отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 2. Основные средства
 3. Финансовые вложения
 4. Запасы
 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 6. Затраты на производство (расходы на продажу)
 7. Оценочные обязательства
 8. Обеспечения обязательств
 9. Государственная помощь
 10. Общие сведения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах указываются номера общих сведений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов, а также номер пункта пояснений.

10.3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности общества с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод»

10.3.1. Основные показатели деятельности.

За 2022 год:

Выручка от реализации продукции по основному виду деятельности 240 573 тыс. рублей.

Себестоимость реализованной продукции по основному виду деятельности 181 024 тыс. рублей.

Прибыль от основного вида деятельности 59 549 тыс. рублей.

Рентабельность основного вида деятельности составила: 24,75%

Себестоимость продаж 196 240 тыс. рублей.

Прибыль от продаж 44 333 тыс. рублей.

Рентабельность продаж составила 18,43%.

В 2022 году доходы в виде процентов полученных составили 3 809 тыс. рублей по рублевым счетам, доходы от положительной курсовой разницы составили 1 636 тыс. рублей, доходы от реализации прочего имущества составили

3 206 тыс. рублей, доходы в виде стоимости излишков имущества, выявленные в результате инвентаризации, составили 523 тыс. рублей, прочие доходы составили 146 тыс. рублей. Расходы на продажу составили 15 216 тыс. рублей.

10.3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Величина курсовой разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте денежных средств составила:

- Положительная курсовая разница – 1 636 тыс. рублей.
- Отрицательная курсовая разница – 615 тыс. рублей.

Официальный курс по данным ЦБ РФ на 31.12.2022 года доллара США к рублю составил 70,3375 рублей.

10.3.3. Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств Общества осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества и транспортных средств учитываются в составе основных средств не зависимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересмотрело сроки полезного использования основных средств на 31.12.2022 года исходя из их фактического использования и намерений организации.

Принятые сроки полезного использования основных средств в 2022 году:

- Земельные участки – не амортизируются
- Здания – свыше 30 лет
- Сооружения – 5 - 15 лет
- Транспортные средства – 3 – 15 лет
- Машины и оборудование – 5 - 20 лет

- Офисное оборудование – 3 – 10 лет
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 3 – 15 лет
- Другие виды основных средств – 3 -15 лет

В отчетном периоде Общество не приобретало основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами. Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства Общества проверены на обесценение. По состоянию на 31.12.2022 года основные средства, подлежащие обесценению, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	75 762	37 872	113 634
Отложенные налоговые активы	1180	1 393	1 769	3 162
Итого по разделу I	1100	77 155	39 641	116 796
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	202 733	(8 948)	193 785
Итого по разделу II	1200	293 687	(8 948)	284 739
БАЛАНС	1600	370 842	30 693	401 535
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	417 855	23 139	440 994
Итого по разделу III	1300	154 818	23 139	177 957
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 217	7 554	12 771
Итого по разделу IV	1400	87 804	7 554	95 358
БАЛАНС	1700	370 842	30 693	401 535

По состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость основных средств составляла 112 399 тыс. рублей, в 2022 году введены в эксплуатацию основные средства стоимостью 12 218 тыс. рублей, выбыло объектов первоначальной стоимостью 28 тыс. рублей. Начислено амортизации за 2022 год 7 575 тыс. рублей. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составила 117 042 тыс. рублей.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Здания	20 336	0	0	20 336
Машины и оборудование	92 266	3 277	0	95 543
Транспортные средства	6 888	2 165	(109)	8 944
Сооружения	242	0	0	242
Офисное оборудование	1 510	1 766	0	3 276
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 230	175	0	5 405
Земельные участки	1 768	0	0	1 768
Другие виды ОС	1 312	0	0	1 312
Итого:	129 552	7 383	(109)	136 826

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года с учетом корректировок по ФСБУ 6/2020	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания	20 336	0	0	20 336
Машины и оборудование	94 408	11 370	0	105 778
Транспортные средства	8 945	723	0	9 668
Сооружения	242	0	0	242
Офисное оборудование	2 061	125	0	2 186
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 319	0	0	4 319
Земельные участки	1 768	0	0	1 768
Другие виды ОС	1 107	0	(28)	1 079
Итого:	133 186	12 218	(28)	145 376

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом:

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2022 года
Здания	1 149	1 507
Машины и оборудование	15 785	21 203
Транспортные средства	1 513	2 114
Сооружения	150	195
Офисное оборудование	485	979
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 488	2 026
Земельные участки	0	0
Другие виды ОС	217	310
Итого:	20 787	28 334

Бухгалтерский учет капитальных вложений общества осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Капитальные вложения проверены на обесценение. По состоянию на 31.12.2022 года капитальные вложения, подлежащие обесценению, отсутствуют.

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния) в 2022 году отсутствовали.

За отчетный период проводились только обычные расходы на текущий ремонт основных средств.

Резерв по ремонту основных средств не создается.

10.3.3.1. Аренда.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий п.п 11, 12 ФСБУ 25/2018.

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Последняя инвентаризация арендованных основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2020 года, следующая инвентаризация должна проводиться в 2023 году.

10.3.4. Запасы.

Учет запасов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом проведена работа по выявлению запасов для создания резерва под обесценение запасов, в результате которой резерв под обесценение запасов составил 1 765 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет запасов, переданных в залог.

10.3.5. Права пользования. Забалансовый учет.

На забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» учитываются лицензии и неисключительные права использования стоимостью 3 146 тыс. рублей.

10.3.6. Доходы организации

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) с учетом перехода права собственности согласно заключенным договорам и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи продукции в 2022 году отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2022 году:

Выручка от реализации продукции по основному виду деятельности 240 573 тыс. рублей

Себестоимость реализованной продукции по основному виду деятельности 181 024 тыс. рублей

Прибыль от основного вида деятельности 59 549 тыс. рублей

Коммерческие расходы 15 216 тыс. рублей

Прибыль от продаж 44 333 тыс. рублей

Проценты к получению 3 809 тыс. рублей

В состав прочих доходов в 2022 году включены:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 3 206 тыс. рублей
- Доходы в виде стоимости излишков имущества, выявленные в результате инвентаризации 523 тыс. рублей
- Положительные курсовые разницы 1 636 тыс. рублей
- Прочие доходы 146 тыс. рублей

10.3.7. Расходы организации

10.3.7.1. Состав затрат на производство

Затраты на производство за истекший период 2022 года группируются по следующим элементам:

- Материальные затраты – 87 715 тыс. рублей
- Расходы на оплату труда – 68 042 тыс. рублей
- Отчисления на социальные нужды – 14 318 тыс. рублей
- Амортизация – 7 575 тыс. рублей
- Прочие затраты – 20 548 тыс. рублей

Косвенные расходы распределяются пропорционально плановой себестоимости единицы готовой продукции и незавершенного производства по выпуску за отчетный период. Калькулирование выпуска продукции ведется по каждой номенклатурной позиции. Управленческие (общехозяйственные) расходы списываются единовременно по методу директ-костинг. В целях признания доходов и расходов применяется метод начисления.

В 2022 году:

Себестоимость основного вида деятельности 181 024 тыс. рублей

Коммерческие расходы 15 216 тыс. рублей

Проценты к уплате – 19 634 тыс. рублей.

Состав прочих расходов в 2022 году:

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 851 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков – 359 тыс. рублей;
- Отрицательные курсовые разницы – 615 тыс. рублей;

- Прочие расходы, материальная, благотворительная помощь, подарки сотрудникам, медицинское обслуживание, средства индивидуальной защиты сверх норм выдачи – 2 154 тыс. рублей.

Расходы, связанные с экологической деятельностью в 2022 году:

- Плата за размещение отходов, плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами 1 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с обращением отходов – 41 тыс. рублей.

10.3.8. Расчеты с бюджетом.

За 2021 год начислено налогов по расчетам с бюджетом:

Ед. изм.: тыс. руб.

НДФЛ	64 325
НДС	71 700
Налог на прибыль текущего периода	57 039
Транспортный налог	105
Налог на имущество	387
Земельный налог	320
Сбор за загрязнение окружающей среды	10

Перечислено в бюджет налогов и сборов в 2021 году в размере 307 542 тыс. рублей.

Начислено страховых взносов в 2021 году:

Ед. изм.: тыс. руб.

Страховые взносы на пенсионное обеспечение	8 071
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	547
Страховые взносы на медицинское страхование	2 902
Взносы на страхование от НС и ПЗ	734

Перечислено страховых взносов в 2021 году 11 846 тыс. рублей.

За 2022 год начислено налогов по расчетам с бюджетом:

Ед. изм.: тыс. руб.

НДФЛ	43 774
НДС	26 647
Налог на прибыль текущего периода	9 233
Транспортный налог	108
Налог на имущество	418
Земельный налог	312
Сбор за загрязнение окружающей среды	1

Перечислено в бюджет налогов и сборов в 2022 году в размере 75 137 тыс. рублей.

Начислено страховых взносов в 2022 году:

Ед. изм.: тыс. руб.

Страховые взносы на пенсионное обеспечение	9 111
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	589
Страховые взносы на медицинское страхование	3 397
Взносы на страхование от НС и ПЗ	866

Перечислено страховых взносов в 2022 году 11 149 тыс. рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод» своевременно производит уплату налогов и сборов не имеет задолженности перед бюджетом по состоянию на 31.12.2022 года.

10.3.9. Кредиторская и дебиторская задолженность.

Кредиторская и дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года реальна и находится в движении.

Авансы, выданные поставщикам в соответствии с заключенными договорами, Общество отражает обособленно, как авансы, выданные на приобретение запасов, основных средств, прочих активов.

При раскрытии дебиторской задолженности Общество отражает текущую задолженность по авансам, выданным поставщикам в соответствии с заключенными прочими договорами (на выполнение работ, на оказание услуг и т.д.), а также текущую задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочим операциям.

При раскрытии кредиторской задолженности Общество отражает текущую задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность по оплате труда и прочим операциям.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом проведена работа по выявлению сомнительной задолженности и оценки вероятности погашения данной задолженности, в результате чего резерв по сомнительным долгам составил 200 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом созданных резервов.

10.3.10. Заемные средства.

На 31 декабря 2022 года долгосрочные заемные средства составили 216 732 тыс. рублей, из них начисленные суммы по процентам займа – 22 732 тыс. рублей.

10.3.11. Участие в совместной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не участвует в совместной деятельности с другими организациями и индивидуальными предпринимателями.

10.3.12. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

Условные обязательства – это:

- возможные обязательства, являющиеся следствием прошлых событий в хозяйственной жизни, наличие которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) будущего события, возникновение которого неопределенно и не полностью контролируемо организацией;
- существующие на отчетную дату оценочные обязательства, возникшие в результате прошлых событий, не признаваемые в связи с невозможностью их надежно оценить или незначительной вероятностью выбытия экономических ресурсов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10.3.13. Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет нематериальных активов.

10.3.14. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

10.3.15. Риск непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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.

Меры, предпринимаемые в Обществе в 2022 году, в отношении сдерживания распространения COVID-19, не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На 31 декабря 2022 года Общество оценило влияние COVID-19 на деятельность организации и считает, что COVID-19 не оказывает негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Общества осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств с привлечением заемных средств.

В условиях введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества, потому что не имеет внешних обязательств со странами, перечисленными в Указе Президента Российской Федерации № 81 от 01.03.2022 года.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

10.3.16. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

10.3.17. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года Единственным участником Общества является Фролов Ю.Н.

В 2021 году произошла смена участников Общества. Обязательственные права в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод» возникли у Единственного участника Фролова Ю.Н., Мокрова Е.А. прекратила свои обязательственные права в отношении Общества в качестве Единственного участника Общества и исключена из списка участников Общества с ограниченной ответственностью «Себряковский механический завод».

По состоянию на 31.12.2021 года размер уставного капитала Общества составил 550 000 рублей.

В 2022 году в соответствии с п. 5 ст. 24 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» принято решение об уменьшении уставного капитала на величину номинальной стоимости доли, принадлежащей Обществу. Не распределенная доля в уставном капитале погашена. Таким образом, на 31.12.2022 года размер уставного капитала Общества составил 11 000 рублей.

Полномочия Макаркиной Н.С. как единоличного исполнительного органа Общества прекращены 15.06.2021 года.

Единоличным исполнительным органом Общества с 16.06.2021 года и по настоящее время является Генеральный директор Фролов Ю.Н.

В 2021 году вышедшему Участнику Общества за отчетный период были выплачены часть действительной стоимости доли в сумме 161 000 тыс. рублей, дивиденды в сумме 218 000 тыс. рублей.

В 2022 году Единственному участнику Общества были выплачены дивиденды в сумме 42 000 тыс. рублей

Вышедшему Участнику Общества Мокровой Е.А. в отчетном периоде была выплачена оставшаяся часть действительной стоимости доли в сумме 102 587 тыс. рублей.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу ООО «Себряковский механический завод» за 2021 год, составила 6 064 тыс. рублей.

Налоги с суммы вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу ООО «Себряковский механический завод» за 2021 год составили:

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 585 тыс. рублей;

Страховые взносы на ОМС – 285 тыс. рублей;

Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 3 тыс. рублей;

Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 74 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц – 741 тыс. рублей.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу ООО «СМЗ» за 2022 год, составила 10 268 тыс. рублей.

Налоги с суммы вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу ООО «СМЗ» за 2022 год составили:

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 1 032 тыс. рублей;

Страховые взносы на ОМС – 514 тыс. рублей;

Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 1 тыс. рублей;

Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 133 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц – 1 433 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения в 2021 году и 2022 году управленческому персоналу не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года бенефициарным владельцем Общества, соответствующим определению бенефициарного владельца, данному Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" является гражданин Российской Федерации Фролов Юрий Николаевич, 02.09.1965 года рождения.

10.3.18. Отложенные налоговые активы и обязательства и налог на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря, а также их движение за соответствующие периоды, включают в себя следующие показатели:

Ед. изм.: тыс. руб.			
№	Показатель	Период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года	Период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года
п/п	1	2	3
1	Оценочные обязательства и резервы	1 333	1 013
2	Основные средства	7	18
3	Незавершенное производство	0	0
4	Готовая продукция	353	362
5	Материалы	1 979	0
6	Итого отложенных налоговых активов	3 672	1 393
7	Готовая продукция	2 231	4 560
8	Основные средства	9 585	225
9	Незавершенное производство	659	431
10	Товары отгруженные	118	0
11	Итого отложенных налоговых обязательств	12 593	5 216
12	Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств	687	3 306

Текущий налог на прибыль за соответствующие периоды:

Ед. изм.: тыс. руб.

№	Показатель	Период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года	Период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года
п/п	1	2	3
1	Прибыль по данным бухгалтерского учета	28 040	299 333
2	Условный расход по налогу на прибыль	(5 608)	(59 867)
3	Постоянные налоговые обязательства	(2 938)	(1 151)
4	Налог на прибыль	(8 546)	(61 018)
5	В том числе:		
	Изменения отложенного налогообложения, связанные с возникновением и списанием временных разниц	687	(3 306)
	Текущий налог на прибыль	(9 233)	(57 039)
	Налог на прибыль прошлых лет	(0)	(673)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.Н. Фролов

О.В. Засыпкина

02 марта 2023 года