ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПромСооружение» за 2022 год

1.ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

АО «ПромСооружение», ИНН 4025446852, ОГРН 1164027058700 (далее по тексту – предприятие, организация, Общество).

Место нахождения – 249032, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Курчатова, дом № 53.
Форма собственности - частная.

Основным видом деятельности предприятия является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1,6 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 2 человека.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Полянский Александр Сергеевич – генеральный директор.

Функции контрольных органов выполняют:

- члены ревизионной комиссии: Лисичкина Ю.В., Пташко И.С., Костюк Т.П.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности АО «ПромСооружение» на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства.

Уставный капитал организации составляет 691 250 тыс. руб.

Обществом выпущено 691 250 000 штук акций номиналом 1,00 рублей каждая.

Из них полностью оплачено акций – 691 250 000 штук.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 0,01 руб. (8 193 129,33 руб. / 691 250 000 штук, где 8 193 129,33 руб. – чистая прибыль за 2022 год).

Резервный капитал на 31.12.2022 г. – 1533 тыс. руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса)

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

Гражданин РФ Александров И.А. владеет 100% акций АО «ПромСооружение» и является бенефициарным владельцем акционерного общества.

В отчетном периоде дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

• положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях, составила 0 тыс. руб., отрицательная курсовая разница - 0 тыс. руб.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Предприятием были заключены договора, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах, оплата по которым производится в рублях. По соглашению сторон курс условных единиц определен как 1 евро.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском учете организации выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, имели место следующие изменения в учетную политику.

В 2021 году в составе запасов, в том числе, учитывались объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (в отношении объектов, которые в соответствии с ПБУ «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001, отвечают критериям для их признания основными средствами, но в соответствии с учетной политикой не признаются основными средствами, так как имеют стоимость менее 40000 руб. за единицу).

С 2021 года предприятие в установленном порядке применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019. В соответствии с п.47 указанного ФСБУ 5/2019 "Запасы" изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражены перспективно (то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения в учетную политику в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в разделах «Внеоборотные активы» и «Объекты учета аренды».

Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. РАСКРЫТИЕ СТРОК БАЛАНСА

В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Авансы, выданные для приобретения и строительства основных средств, в бухгалтерском балансе показываются отдельной строкой (строка 11901 бухгалтерского баланса) в качестве статьи, детализирующей статью «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190 бухгалтерского баланса).

Таким образом, по состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности составила 96 050 тыс. руб., из которой 55 116 тыс. руб. составили авансы, выданные под приобретение и строительство основных средств (строка 11901 бухгалтерского баланса), и 40 934 тыс. руб. - остальная дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» авансы, выданные для приобретения и строительство основных средств, отражены отдельно от авансов, выданных поставщикам по строкам 5514 и 5534.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не сформирован в виду отсутствия сомнительной задолженности.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

- НДС – 16 654 тыс. руб.;
- услуги банка – 45 тыс. руб.;
- госпошлина – 52 тыс. руб.;
- административный штраф – 7 тыс. руб.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Предприятие является:

арендатором по договорам аренды, по которым права пользования активом не признаются. Предметом аренды является земельный участок.

арендодателем по договорам аренды, квалифицируемым в качестве операционной аренды. Предметом аренды является движимое и недвижимое имущество организации.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018), применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год (решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 не принималось).

Предприятие не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года на основании п.51 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, досрочно не применялись (то есть 2022 год является первым годом применения указанных стандартов бухгалтерского учета).

При этом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 году в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принято).

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в бухгалтерской отчетности за 2022 год не пересчитаны сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (конец 2021 года). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств признана их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

При этом накопленная амортизация рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с указанной корректировкой остаточная стоимость основных средств по состоянию на конец 2021 года (в бухгалтерской отчетности за 2021 год) не соответствует остаткам на начало 2022 года (в бухгалтерской отчетности за 2022 год).

В аналогичном порядке были сделаны корректировки в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" таковыми не являются – их стоимость списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Ниже в табличной форме указаны стоимостные показатели корректировок, осуществленных при переходе на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Корректировки в учете основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Группа основных средств	Сальдо на конец 2021 г. согласно бухгалтерской отчетности за 2021 год, тыс. руб.		Первоначальная стоимость списана за счет нераспределенной прибыли в связи с прекращением учета активов в составе основных средств, тыс. руб.	Корректировка начисленной амортизации в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли, тыс. руб.	Переквалифицировано в инвестиционную недвижимость, тыс. руб.		Активы, которые ранее не числились в составе основных средств, переквалифицированы в основные средства, тыс. руб.		Сальдо на конец 2021 г. (начало 2022г.) согласно бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация			Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Машины и оборудование (кроме офисного)	115 716	86 128	1 354	(12 608)					114 362	73 520
Сооружения	79 509	9 235		3 252					79 509	12 487
Здания	601 100	24 874		9 950					601 100	34 824
Земельные участки	83 400								83 400	0
Другие виды основных средств	510	272							510	272
Транспортные средства	7 195	7 117		(1 649)					7 195	5 468
Офисное оборудование	3 680	3 680	716	(1 849)					2 964	1 831
Производственный и хозяйственный инвентарь	463	403	89	(123)					374	281
ИТОГО	891 572	131 709	2 158	(3 027)					889 414	128 682

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в связи с корректировкой стоимости основных средств в бухгалтерском учете были осуществлены корректировки отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) с отнесением соответствующих корректировок на счет нераспределенной прибыли:

	Сальдо на конец 2021 г. согласно бухгалтерской отчетности за 2021 год, тыс. руб.	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», тыс. руб.	Сальдо на конец 2021 г. (начало 2022г.) согласно бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	7 126	3 347	10 473
Отложенные налоговые обязательства	12	3 707	3 719

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

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 в бухгалтерском учете.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе по состоянию на отчетную дату в составе основных средств числятся:

- основные средства остаточной стоимостью 567 943 тыс. руб. (строка 11501 бухгалтерского баланса),
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, остаточной стоимостью 166 360 тыс. руб. (строка 11502 бухгалтерского баланса),
- оборудование, требующее монтажа, стоимостью 14 008 тыс. руб.,
- объекты незавершенного строительства стоимостью 295 531 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату на балансе предприятия числятся основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки) на общую сумму 83 400 тыс. руб.

За балансом предприятия по состоянию на 31.12.2021 числится арендованный земельный участок. Кадастровая стоимость арендованного земельного участка на 31.12.2022 составила 3936 тыс. руб. и отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5283.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 731 481 тыс. руб.

На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна нулю (соответствующие объекты основных средств отсутствуют).

Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	210 879	309 539
в инвестиционную недвижимость	0	0

Выбытие капитальных вложений в связи с прекращением и отсутствием перспектив возобновления в отчетном периоде составило 8 948 тыс. руб.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обесценения капитальных вложений, в отчетном периоде не было. Также в отчетном периоде отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе отражены следующие активы в связи с осуществлением капитальных вложений:

Балансовая стоимость капитальных вложений:	Строка баланса	на начало отчетного периода, тыс. руб.	Строка баланса	на конец отчетного периода, тыс. руб.
авансы выданные	11901	47 708	11901	55 116

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" указанный стандарт применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с начала 2022 года, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Начало применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" не повлекло необходимости пересчитывать входящие остатки по состоянию на начало 2022 года (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до начала 2022 года).

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Основные средства ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н в 2022 году досрочно не применялся.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по предполагаемому сроку использования.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

На отчетную дату нематериальные активы у предприятия отсутствуют.

6.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы по видам представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид дохода	2022 г.	2021 г.
Доходы от обычных видов деятельности: - доходы от аренды и управление собственным имуществом	70 264	58 833
Прочие доходы в том числе:	**208**	**1693**
- списание кредиторской задолженности	30	
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества		71
- доходы от реализации металлолома	89	794
- курсовые разницы		34
- приходование годных остатков от ликвидации основных средств	89	794

Расходов по обычным видам деятельности имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Вид расхода	2022 г.	2021 г.
амортизация	27 907	19 703
заработная плата	2 059	1 609
страховые взносы на заработную плату работников	375	298
налог на имущество	13 737	11 562
аудиторские услуги	227	214
электроэнергия	2 864	1 530
прочие расходы	148	111
Итого расходов по обычным видам деятельности (сумма строк 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах)	**47 317**	**35 027**

Прочие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид расхода	2022 г.	2021 г.
госпошлина	52	16
земельный налог	1 047	534
транспортный налог	54	55
налог на имущество	65	164
абонентская плата за ведение реестра акционеров	30	30
услуги банка	45	39
стоимость реализованного прочего имущества	89	794
курсовые разницы		19
штрафы (административные)	7	6
списание НДС	32	100
вспашка земельного участка		260
амортизация основных средств на консервации	269	

списание незавершенных капитальных вложений	8 948	
прочие расходы	2	6
Итого прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	**10 640**	**2 023**

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Управленческие расходы в бухгалтерском учете списываются в расходы в отчетном году полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Ни в отчетном году, ни в году, предшествующем отчетному, организация не несла расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены на счет прибылей и убытков.

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

На краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) – 937 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗЕРВЫ

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован в виду отсутствия обесценивания материально-производственных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не сформирован в виду отсутствия сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

По состоянию на отчетную дату условных активов и обязательств не имеется.

8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде АО «ПромСооружение» не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

На отчетную дату задолженность по займам составила:

- по краткосрочным займам - 438 500 тыс. руб. Срок погашения краткосрочных займов – 01.12.2023,

- по долгосрочным займам – 50 000 тыс. руб.

Предприятие по полученным займам имущество в залог не передавало.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Уплата налога на прибыль осуществляется предприятием по ставке 20 процентов. Указанная ставка налога применялась предприятием, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 3 658 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 2 503 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 1 818 тыс. руб., основанием для их формирования явилось то, что в отчетном периоде предприятие несло затраты, не учитываемые в составе расходов при налогообложении прибыли. Постоянные налоговые доходы в отчетном периоде не формировались.

Уменьшение отложенного налогового актива в отчетном периоде составило 2 108 тыс., уменьшение отложенного налогового обязательства составило 1 446 тыс. руб.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 658 тыс. руб. (2 503 тыс. руб. + 1 817 тыс. руб. – 2 108 тыс. руб. + 1 446 тыс. руб.), что и отражено по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Согласно учетной политике расход по налогу на прибыль определяется способом отсрочки.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В связи с начавшейся в феврале 2022 года специальной военной операцией имеет место вероятность непрогнозируемых скачков курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кроме того, вышеназванная спецоперация привела (и вероятно приведет в дальнейшем) к применению со стороны зарубежных государств (в том числе партнеров Общества из зарубежных государств) санкций различного характера. В сложившихся условиях мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях пандемии.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и

ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Выше перечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цены на реализуемые предприятием услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием (работы, услуги), поскольку основные товары (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории РФ и покупается за рубли, то изменение курсов иностранных валют не несет для предприятия существенных рисков.

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату утверждения бухгалтерской отчетности планируется отчисление в резервный фонд 5% от чистой прибыли в размере 410 тыс. руб. (8 194 тыс. руб.*5%).

Генеральный директор АО «ПромСооружение» _____ /А.С. Полянский

«30» марта 2023

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	889 414	(128 682)	1 749	-	-	(28 177)	-	-	-	891 163	(156 859)
	5210	за 2021г.	540 129	(112 006)	351 443	-	-	(19 703)	-	-	-	891 572	(131 709)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	114 362	(73 520)	-	-	-	(12 441)	-	-	-	114 362	(85 961)
	5211	за 2021г.	111 371	(77 532)	4 345	-	-	(8 597)	-	-	-	115 716	(86 128)
Сооружения	5202	за 2022г.	79 509	(12 487)	1 749	-	-	(6 505)	-	-	-	81 258	(18 991)
	5212	за 2021г.	27 158	(5 506)	52 351	-	-	(3 729)	-	-	-	79 509	(9 235)
Здания	5203	за 2022г.	601 100	(34 824)	-	-	-	(7 920)	-	-	-	601 100	(42 744)
	5213	за 2021г.	306 354	(18 550)	294 746	-	-	(6 323)	-	-	-	601 100	(24 874)
Земельные участки	5204	за 2022г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
	5214	за 2021г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	510	(272)	-	-	-	(100)	-	-	-	510	(372)
	5215	за 2021г.	510	(171)	-	-	-	(100)	-	-	-	510	(272)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	7 195	(5 468)	-	-	-	(863)	-	-	-	7 195	(6 332)
	5216	за 2021г.	7 195	(6 187)	-	-	-	(930)	-	-	-	7 195	(7 117)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	2 964	(1 831)	-	-	-	(301)	-	-	-	2 964	(2 132)
	5217	за 2021г.	3 680	(3 680)	-	-	-	-	-	-	-	3 680	(3 680)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022г.	374	(281)	-	-	-	(47)	-	-	-	374	(327)
	5218	за 2021г.	463	(380)	-	-	-	(24)	-	-	-	463	(403)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	210 879	133 493	(33 083)	(1 749)	309 539
	5250	за 2021г.	372 699	267 261	(77 638)	(351 443)	210 879
в том числе: Испарительный конденсатор типа ИК - Модель ECA-1600	5241	за 2022г.	2 598	(2 598)	-	-	-
	5251	за 2021г.	2 598	-	-	-	2 598
Грузовой подъемник ПГ-Ш (с паспортом изделия и инструкцией по эксплуатации)	5242	за 2022г.	451	-	(451)	-	-
	5252	за 2021г.	-	451	-	-	451
Грузовой подъемник (с паспортом изделия и инструкцией по эксплуатации)	5243	за 2022г.	143	-	(143)	-	-
	5253	за 2021г.	-	143	-	-	143
Промышленный компрессорный агрегат COOLTECH CTW SL163E	5244	за 2022г.	10 328	-	-	-	10 328
	5254	за 2021г.	-	10 328	-	-	10 328
Комплект расходного материала	5245	за 2022г.	3 862	(3 862)	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	3 862	-	-	3 862
Агрегат АВМ-М-2-HSK8581-R134A	5246	за 2022г.	1 945	(1 945)	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	1 945	-	-	1 945
Конденсатор Gunter GCHV RD 090.2OF/23E-59	5247	за 2022г.	3 598	(3 598)	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	3 598	-	-	3 598
Шкаф управления	5248	за 2022г.	760	(760)	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	760	-	-	760
Комплект холодильной автоматики Danfoss	5249	за 2022г.	2 192	(2 192)	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	2 192	-	-	2 192
Воздухоохладитель Gunter DHN 041C/210		за 2022г.	3 979	(3 979)	-	-	-
		за 2021г.	-	3 979	-	-	3 979
Агрегат АМП-М-3-4NES14Y-R134A-02		за 2022г.	1 611	(1 611)	-	-	-
		за 2021г.	-	1 611	-	-	1 611
Конденсатор Gunter GCHC RD 090.2MF/13E-61		за 2022г.	730	(730)	-	-	-
		за 2021г.	-	730	-	-	730
Шкаф управления ВО		за 2022г.	1 126	(1 126)	-	-	-
		за 2021г.	-	1 126	-	-	1 126
Агрегат АПО-М-4TES8Y-R134A-03		за 2022г.	841	(841)	-	-	-
		за 2021г.	-	841	-	-	841
Испаритель пластинчатый TL0250 LCGL - 1250		за 2022г.	1 273	-	-	-	1 273
		за 2021г.	-	1 273	-	-	1 273
Насос IL 125/300-18,5/4		за 2022г.	267	-	-	-	267
		за 2021г.	-	267	-	-	267
Запорная арматура контура хладагента (NH3)		за 2022г.	726	-	-	-	726
		за 2021г.	-	726	-	-	726
Запорная арматура, технические средства автоматизации контура хладоносителя и оборотного водоснабжен		за 2022г.	335	-	-	-	335
		за 2021г.	-	335	-	-	335

Расходные материалы для технического перевооружения аммиачной холодильной установки		за 2022г.	653	162	-	-	815
		за 2021г.	-	653	-	-	653
Насос WILO IL 125/300-18,5/4		за 2022г.	-	264	-	-	264
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПТИЦЕФАБРИКА		за 2022г.	81	-	(81)	-	-
		за 2021г.	81	-	-	-	81
ИНДЮШАТНИК		за 2022г.	81	-	(81)	-	-
		за 2021г.	81	-	-	-	81
Объект незавершенного строительства (Административное здание)		за 2022г.	5 813	92	-	-	5 905
		за 2021г.	5 728	85	-	-	5 813
Реконструкция Производственного корпуса г.Обнинск 2 этап		за 2022г.	140 109	127 884	-	-	267 993
		за 2021г.	95	140 014	-	-	140 109
Холодильная система для камеры хранения мороженного		за 2022г.	5 832	13 875	(19 707)	-	-
		за 2021г.	5 832	-	-	-	5 832
Ворота промышленные секционные		за 2022г.	624	139	(763)	-	-
		за 2021г.	-	624	-	-	624
Система видеонаблюдения в здании ПК (2 этап)		за 2022г.	3 070	-	(3 070)	-	-
		за 2021г.	-	3 070	-	-	3 070
Асфальтобетонное покрытие территории		за 2022г.	9 064	1 238	-	-	10 303
		за 2021г.	-	9 064	-	-	9 064
Реконструкция Производственного корпуса г.Обнинск 3 этап		за 2022г.	-	10 797	-	-	10 797
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Объект незавершенного строительства (Склад)		за 2022г.	-	534	-	-	534
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вынос кабельной линии		за 2022г.	2 915	-	(2 915)	-	-
		за 2021г.	2 915	-	-	-	2 915
КОЛЛЕКТОР		за 2022г.	5 871	-	(5 871)	-	-
		за 2021г.	5 871	-	-	-	5 871
Система видеонаблюдения(Обнинск)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 249	-	(1 249)	-	-
Система видеонаблюдения(с.п. Лаговское)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	2 272	-	-	(2 272)	-
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре в помещениях склада прод. товаров (п.Лаговское))		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	443	-	(443)	-	-
Устройство асфальто-бетонного покрытия с.п. Лаговское		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	35 789	-	-	(35 789)	-
Дизель генераторная установка в контейнере "SDMO@		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	860	-	-	(860)	-
Реконструкция Производственного корпуса(пристройка) г.Обнинск		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	110 240	65 256	-	(175 496)	-
СИСТЕМА ВЕНТИЛЯЦИИ ПК Обнинск		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	51 525	-	(51 525)	-	-
Съезд к территории ООО "ПромСооружение" с автодороги " Львовка-Романцево"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	8 315	-	-	(8 315)	-
СИСТЕМА ХОЛОДИЛЬНОГО ОБОРУДОВАНИЯ ПК Обнинск		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	12 481	-	(12 481)	-	-
Склад продовольственных товаров 54х24,4(м)		за 2022г.	-	-	-	-	-

(Лаговское с/п)		за 2021г.	126 324	2 276	(11 940)	(116 661)	-
Система видеонаблюдения в здании продовольственного склада (Лаговское)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
КПП		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 590	-	(2 590)	-
Ограждение (склад Романцево)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 429	-	(2 429)	-
Вводной кабель		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	361	-	(361)	-
Газгольдер		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	500	-	(500)	-
Ливневая канализация		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 840	-	(4 840)	-
Септик		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	203	-	(203)	-
Наружние сети водопровода		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	414	-	(414)	-
Система очистки воды		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	603	-	(603)	-
Установка непрерывного умягчения АКВАЛАЙNUM1354 (1/1)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	110	-	(110)	-
Ливневая канализация 105150		за 2022г.	-	1 749	-	(1 749)	-
		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	1 749	175 496
в том числе: Ливневая канализация 105150	5261	1 749	-
Здание (Производственный корпус)	5262	-	175 496
	5263	-	-
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	3 936	3 936	3 936
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	166 360	175 437	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 752	4 752	4 752
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	83 400	88 152	88 152
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 422	-	2 422	89	(89)	-	-	X	2 422	-	2 422
	5420	за 2021г.	3 734	-	3 734	1 546	(2 858)	-	-	X	2 422	-	2 422
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 422	-	2 422	89	(89)	-	-	-	2 422	-	2 422
	5421	за 2021г.	3 734	-	3 734	1 546	(2 858)	-	-	2 063	2 422	-	2 422
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	53 787	-	66 490	-	(38 385)	-	-	-	-	14 157	96 050	-
	5530	за 2021г.	154 595	-	46 062	-	(146 870)	-	-	-	-	-	53 787	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 774	-	21 846	-	(93)	-	-	-	-	-	26 528	-
	5531	за 2021г.	-	-	4 774	-	-	-	-	-	-	-	4 774	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 304	-	16	-	(1 072)	-	-	-	-	-	249	-
	5532	за 2021г.	222	-	1 083	-	-	-	-	-	-	-	1 304	-
Прочая	5513	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	14 157	14 158	-
	5533	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Авансы выданные под приобретение и строительство основных средств	5514	за 2022г.	47 708	-	44 628	-	(37 220)	-	-	-	X	X	55 116	-
	5534	за 2021г.	154 373	-	40 205	-	(146 869)	-	-	-	X	X	47 708	-
Итого	5500	за 2022г.	53 787	-	66 490	-	(38 385)	-	-	X	-	14 157	96 050	-
	5520	за 2021г.	154 595	-	46 062	-	(146 870)	-	-	X	-	-	53 787	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	50 000	-	-	50 000
	5571	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	(50 000)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	50 000	-	-	50 000
	5573	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	(50 000)	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	436 104	100 125	-	(58 000)	(30)	(50 000)	-	14 157	442 357
	5580	за 2021г.	296 010	95 006	-	(4 912)	-	50 000	-	-	436 104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 246	-	-	(10 962)	(30)	-	-	-	255
	5581	за 2021г.	4 912	11 246	-	(4 912)	-	-	-	-	11 246
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 240	124	-	(16 920)	-	-	-	14 157	3 602
	5583	за 2021г.	2 599	3 641	-	-	-	-	-	-	6 240
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	418 500	100 000	-	(30 000)	-	(50 000)	-	-	438 500
	5585	за 2021г.	288 500	80 000	-	-	-	50 000	-	-	418 500
прочая	5566	за 2022г.	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	118	-	-	-	-	-	-	118
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	436 104	100 125	-	(58 000)	(30)	X	-	14 157	492 357
	5570	за 2021г.	346 010	95 006	-	(4 912)	-	X	-	-	436 104

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 _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 059	1 609
Отчисления на социальные нужды	5630	375	298
Амортизация	5640	27 907	19 703
Прочие затраты	5650	16 976	13 417
Итого по элементам	5660	47 317	35 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 317	35 027

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

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	108	(30)	-	-	78

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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	970 742	868	971 610
Отложенные налоговые активы	1180	7 126	3 347	10 473
Итого по разделу I	**1100**	**1 025 576**	**4 216**	**1 029 792**
БАЛАНС	**1600**	**1 168 810**	**4 216**	**1 173 026**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 738	508	41 247
Итого по разделу III	**1300**	**732 586**	**508**	**733 094**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	12	3 707	3 719
Итого по разделу IV	**1400**	**12**	**3 707**	**78 219**
БАЛАНС	**1700**	**1 168 810**	**4 216**	**1 173 026**

Руководитель _____ (подпись) Полянский Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.