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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	232	(41)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(64)
	5110	за 2021г.	232	(18)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(41)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	232	(41)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(64)
	5111	за 2021г.	232	(18)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(41)

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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.	98 035	(27 044)	34 846	-	-	(17 363)	-	-	-	134 428	(44 207)
	5210	за 2021г.	71 320	(27 436)	33 367	(2 303)	2 266	(10 930)	-	-	-	102 339	(36 100)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	65 752	(19 506)	19 429	-	-	(11 988)	-	-	-	86 884	(31 293)
	5211	за 2021г.	47 624	(19 357)	22 241	(167)	130	(7 678)	-	-	-	69 698	(26 906)
Сооружения	5202	за 2022г.	20 798	(4 695)	14 462	-	-	(2 749)	-	-	-	35 260	(7 445)
	5212	за 2021г.	16 182	(3 296)	4 711	-	-	(1 690)	-	-	-	20 893	(4 986)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	319	(207)	-	-	-	(90)	-	-	-	319	(297)
	5213	за 2021г.	391	(168)	265	-	-	(206)	-	-	-	610	(374)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	9 076	(1 997)	-	-	-	(2 265)	-	-	-	9 076	(4 262)
	5214	за 2021г.	5 170	(3 514)	6 042	(2 136)	2 136	(1 142)	-	-	-	9 076	(2 520)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	344	(139)	-	-	-	(40)	-	-	-	344	(179)
	5215	за 2021г.	236	(202)	108	-	-	(41)	-	-	-	344	(243)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	1 289	(501)	954	-	-	(231)	-	-	-	2 243	(731)
	5216	за 2021г.	1 717	(898)	-	-	-	(173)	-	-	-	1 717	(1 071)
ОКР	5207	за 2022г.	457	-	-	-	(156)	-	-	-	-	301	-
	5217	за 2021г.	-	-	467	-	(10)	-	-	-	-	457	-
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.	29 892	31 326	(7 152)	(47 111)	6 954
	5250	за 2021г.	17 583	50 092	(4 416)	(33 367)	29 892
в том числе: Эл.двигатель 5А200L6	5241	за 2022г.	28	-	-	-	28
	5251	за 2021г.	28	-	-	-	28
Редуктор Ц2У-315Н-40-12	5242	за 2022г.	62	-	-	-	62
	5252	за 2021г.	62	-	-	-	62
Подкрановые пути № 1 ПЦ "прессовый цех"	5243	за 2022г.	117	-	117	-	-
	5253	за 2021г.	89	28	-	-	117
Подъездные пути к Арендуемому производственному складу	5244	за 2022г.	-	652	-	(653)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сушильная камера в Ангаре №3	5245	за 2022г.	-	411	-	-	411
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проезд между ангарами № 3(4)	5246	за 2022г.	578	154	-	(732)	-
	5256	за 2021г.	578	-	-	-	578
Электроснабжение (Ангар №2)	5247	за 2022г.	148	69	-	(217)	-
	5257	за 2021г.	103	44	-	-	148
Электроснабжение (Ангар № 3)	5248	за 2022г.	1 289	-	-	(1 289)	-
	5258	за 2021г.	1 033	256	-	-	1 289
Малярное отделение №2 в Ангаре 3	5249	за 2022г.	508	358	-	(866)	-
	5259	за 2021г.	-	508	-	-	508
Электроснабжение (Ангар № 4)		за 2022г.	511	174	-	(685)	-
		за 2021г.	214	298	-	-	511
Электроснабжение в Арендуемом складе		за 2022г.	190	240	-	-	430
		за 2021г.	-	190	-	-	190
Ангар №5		за 2022г.	3 039	242	-	(3 281)	-
		за 2021г.	2 610	429	-	-	3 039
Градирня вентиляторная компактная ГРД50Н		за 2022г.	830	61	317	(574)	-
		за 2021г.	-	1 167	337	-	830
Малярное отделение №1 в Ангаре №3		за 2022г.	342	15	-	(357)	-
		за 2021г.	129	213	-	-	342
Основание под ангаром № 5		за 2022г.	1 262	-	-	(1 262)	-
		за 2021г.	397	864	-	-	1 262
Ангар № 3		за 2022г.	4 258	159	-	(4 417)	-
		за 2021г.	3 821	436	-	-	4 258
Площадка для хранения техники между Ангарами №1 и №5		за 2022г.	2 387	-	2 387	-	-
		за 2021г.	-	2 387	-	-	2 387
Площадка для хранения техники между Ангарами №2 и №5		за 2022г.	1 727	2 387	-	(4 113)	-
		за 2021г.	-	1 727	-	-	1 727
Электроснабжение Компрессорной п. Красный		за 2022г.	381	-	249	(132)	-

		за 2021г.	175	206	-	-	381
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")		за 2022г.	334	690	-	(1 024)	-
		за 2021г.	12	322	-	-	334
Подъездные пути к ангарам № 2,3,5		за 2022г.	1 191	-	-	(1 191)	-
		за 2021г.	1 119	72	-	-	1 191
Ангар №4		за 2022г.	4 132	147	-	(4 279)	-
		за 2021г.	3 354	778	-	-	4 132
Электроснабжение (Ангар № 5)		за 2022г.	83	-	-	-	83
		за 2021г.	70	13	-	-	83
Трасса трубопровода подачи сжатого воздуха к Компрессорной		за 2022г.	211	36	-	(247)	-
		за 2021г.	107	104	-	-	211
Машина горизонтально-ковочная 250т ВВ-1134		за 2022г.	-	892	-	-	892
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран консольный грузоподъемностью 1т.		за 2022г.	400	-	-	-	400
		за 2021г.	400	-	-	-	400
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с пола Q=5т Lпр=8м		за 2022г.	350	-	-	(350)	-
		за 2021г.	-	350	-	-	350
Подкрановые пути (Ангар № 3)		за 2022г.	-	62	62	-	-
		за 2021г.	825	21	-	(846)	-
Система видеонаблюдения (п. Красный) модернизация		за 2022г.	-	251	-	(251)	-
		за 2021г.	-	242	-	(242)	-
Вентиляционная система №1 в Малярном отделении Ангара № 3		за 2022г.	-	650	650	-	-
		за 2021г.	948	23	-	(971)	-
Бытовка вагонного типа 3х1,7х2,5		за 2022г.	-	84	84	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бытовка вагонного типа Ангар №2 размеров 7х3х2,4 п. Красный, ул. Промышленная,18а		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная система №2 в Малярном отделении Ангара № 3		за 2022г.	-	1 451	-	(1 451)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Навес (чертеж 01/18-1-КМ) 28мх12,6м (пристройка к Арендуемому складу) п.Красный,ул. Промышленная,18а		за 2022г.	-	14	14	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная система Орская, 17		за 2022г.	-	354	-	(354)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384 Модернизация		за 2022г.	-	25	-	(25)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Проходная галерея к Подкрановым путям 5т (Внешний погрузочный участок)		за 2022г.	-	270	135	(135)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кривошипный пресс К-8340 Чекан		за 2022г.	-	1 256	-	(1 256)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (п. Красный) Модернизация		за 2022г.	-	251	251	-	-
		за 2021г.	-	242	242	-	-
Инверторный аппарат полуавтомат MIG 500 (380В)		за 2022г.	-	873	510	(363)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Источник плазменный MaxPro 200, 400В 078614		за 2022г.	-	954	-	(954)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384		за 2022г.	-	1 434	-	(1 434)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Фаскосъемный станок (модель EF-AC/80)		за 2022г.	-	349	-	(349)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Осушитель Airrus OP 120		за 2022г.	-	496	248	(248)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Инверторный аппарат MIG 350 (J1601)		за 2022г.	-	254	124	(130)	-
		за 2021г.	-	631	371	(259)	-
Штамп на Клеймо КСР 00.100		за 2022г.	-	124	-	(124)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический токарный станок ZC-300A		за 2022г.	-	731	-	(731)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Штамп Ш-1991-00-00		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой MIG75 PR(8)		за 2022г.	-	3 025	2 006	(1 019)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Подкрановые пути (Ангар № 2)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	545	4	-	(549)	-
Кабельная линия (Ангар № 4)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	98	9	-	(108)	-
Кран консольный грузоподъемностью 2т.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	509	1	-	(510)	-
Навес 1,6х48 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	81	27	-	(108)	-
Бытовка вагонного типа размером 7х3х2,4м для Ангара №4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	53	213	-	(266)	-
Кабельная линия (ангар № 5)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	33	9	-	(42)	-
Кабельная линия (ангар № 3)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	44	9	-	(53)	-
Рельсовая телега г/п 3т.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	145	165	145	(165)	-
Камера КДО-9,5х4х2,3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	94	94	-	-
Помещение для ремонтного персонала 36кв.м. в п. Красный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	107	-	(107)	-
Подкрановые пути (Ангар № 4)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 770	-	(1 770)	-
Окно 2-створч. со стеклом 2,35х 1,93м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	342	-	(342)	-
Модельный комплект КЛТ 00.202 пл.420х300		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Е-620 автоматическая пресс-форма №3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Н163.403-10 автоматическая пресс-форма №3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
УККЗ-01.000.201-01 Модельный комплект пл.630х630		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с пола Q=3,2т, Lпр=14м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 470	650	(820)	-

Универсальный токарный станок с ЧПУ CTX 310 V3 ecoline		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	10 045	-	(10 045)	-
Н163.403-10 автоматическая пресс-форма №4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Полуавтомат MIG-350 (380В) "Brima"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Транспортное средство LADA LARGUS VIN XTAFS045LM1357423		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	672	-	(672)	-
Ноутбук ACER Aspire 3 A315-56-313U, 15.6" Intel Core i3 1005G1 1.2ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Gra		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	90	45	(45)	-
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с пола		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 208	325	(883)	-
Компьютер IRU Home 315, Intel Core i5 9400F		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	101	42	(59)	-
Модельный комплект металлический "Диск катка УККЗ-520" на плитах 630х630		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Генератор дизельный Energo AD150-T400-S с АВР		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 933	933	(999)	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	59	-	(59)	-
Пресс-форма автоматическая "шайба КРИ 05.609"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	232	-	(232)	-
Ленточнопильный автомат SMAC3433		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 921	958	(964)	-
Е-620 автоматическая пресс-форма №4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Утепленное ограждение для станка SMAC 3433 в п. Красном		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1264		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 203	-	(1 203)	-
ККЗ-6У-10.000.401-01 Модельный комплект пл.630х630		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Н163.403-10 автоматическая пресс-форма №2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Рольганг РГ 00.000 для производства в п. Красном		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	54	-	(54)	-
Е-620 автоматическая пресс-форма №5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
БГ- 22.00.201 Модельный комплект пл. Ф840х600		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Электротельфер Q=3,2 т, H=6м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	150	-	-
Обитаемая камера абразивоструйной очистки КДО-9,5х4х2,5 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 248	-	(3 248)	-
Е-620 автоматическая пресс-форма №2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	167	-	(167)	-
Полуавтомат MIG-350		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	84	84	-	-
Штамп		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	117	-	(117)	-
Обратный осмос с насосом		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	40	40	-	-
ККШ 7,8 ящик стержневой на АС-1089		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	206	-	(206)	-
Компьютер Intel (500гб)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	102	-	(102)	-
Модельный комплект "Диск ККЗ-520" на плитах 630х630		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	111	-	(111)	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser 150 (VIN) JTEBR3FJ40K207068		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 269	-	(4 269)	-
АВТОПОГРУЗЧИК НС, CPCD25-AG2, Зав. №:G5BAC9003		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 101	-	(1 101)	-
Материалы для строительства		за 2022г.	5 534	8 573	-	(12 265)	1 842
		за 2021г.	-	5 534	-	-	5 534

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	502	595
в том числе: Система видеонаблюдения (п. Красный)	5261	251	242
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")	5262	135	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384	5263	25	-
Кривошипный пресс К-8340 Чекан	5264	92	-
Ангар №1 на участке Аксайский р-н, п. Красный, ул. Промышленная, 18а	5265	-	98
Ангар №2 на участке Аксайский р-н, п. Красный, ул. Промышленная, 18а	5266	-	245
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core	5267	-	11
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	20 547	27 307	12 508
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45 681	50 016	28 417
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Санин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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.	220 296	-	220 296	3 346 144	(3 265 260)	-	-	X	301 180	-	301 180
	5420	за 2021г.	166 433	-	166 433	3 214 846	(3 160 983)	-	-	X	220 296	-	220 296
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	61 917	-	61 917	368 074	(367 150)	-	-	97 918	62 841	-	62 841
	5421	за 2021г.	67 048	-	67 048	359 652	(364 783)	-	-	119 629	61 917	-	61 917
Готовая продукция	5402	за 2022г.	161 857	-	161 857	1 473 254	(1 393 112)	-	-	796 071	241 999	-	241 999
	5422	за 2021г.	97 308	-	97 308	1 416 784	(1 352 235)	-	-	731 507	161 857	-	161 857
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 088	-	1 088	21 646	(21 827)	-	-	10 784	907	-	907
	5423	за 2021г.	970	-	970	21 768	(21 650)	-	-	9 645	1 088	-	1 088
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 478 918	(1 478 918)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 418 912	(1 418 912)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	4 253	(4 253)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	2 183	(2 069)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Санин Сергей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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			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				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.	28 418	(2 523)	32 130	-	(10 822)	-	(11 340)	-	-	-	49 726	(3 542)
	5530	за 2021г.	26 784	(1 986)	16 882	-	(15 563)	-	(6 152)	-	267	48	28 418	(2 523)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 663	(2 523)	15 174	-	(3 610)	-	(11 340)	-	-	-	22 170	(3 542)
	5531	за 2021г.	6 111	(1 986)	6 585	-	(2 033)	-	(6 152)	-	-	-	10 663	(2 523)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 753	-	14 944	-	(6 977)	-	-	-	-	-	16 720	-
	5532	за 2021г.	11 601	-	6 864	-	(9 712)	-	-	-	-	-	8 753	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 002	-	2 012	-	(235)	-	-	-	-	-	10 779	-
	5533	за 2021г.	9 072	-	3 433	-	(3 818)	-	-	-	267	48	9 072	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	28 418	(2 523)	32 130	-	(10 822)	-	(11 340)	X	-	-	49 726	(3 542)
	5520	за 2021г.	26 784	(1 986)	16 882	-	(15 563)	-	(6 152)	X	267	48	28 418	(2 523)

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.	21 948	-	-	(10 228)	-	-	-	-	11 720
	5571	за 2021г.	14 362	14 387	-	(6 801)	-	-	-	-	21 948
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	10 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	2 107	298	-	(2 405)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	21 948	-	-	(10 228)	-	-	-	-	11 720
	5574	за 2021г.	12 255	14 089	-	(4 395)	-	-	-	-	21 948
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	110 624	1 310 432	2 575	(1 305 537)	-	-	-	-	118 094
	5580	за 2021г.	71 705	1 289 287	1 467	(1 252 150)	-	-	267	48	110 624
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	49 592	565 293	-	(540 562)	-	-	-	-	74 323
	5581	за 2021г.	17 861	548 729	-	(517 061)	-	-	26	37	49 592
авансы полученные	5562	за 2022г.	44 993	363 835	-	(388 200)	-	-	-	-	20 628
	5582	за 2021г.	43 931	425 758	-	(424 696)	-	-	-	-	44 993
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 851	203 839	201	(207 068)	-	-	-	-	11 823
	5583	за 2021г.	8 999	196 615	50	(191 066)	-	-	242	11	14 851
кредиты	5564	за 2022г.	-	132 423	2 374	(124 874)	-	-	-	-	9 923
	5584	за 2021г.	-	50 640	1 339	(51 979)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	78	(78)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 188	45 042	-	(44 833)	-	-	-	-	1 397
	5586	за 2021г.	914	67 544	-	(67 270)	-	-	-	-	1 188
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	132 572	1 310 432	2 575	(1 315 765)	-	X	-	-	129 814
	5570	за 2021г.	86 067	1 303 674	1 467	(1 258 951)	-	X	267	48	132 572

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 _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	352 452	359 997
Расходы на оплату труда	5620	43 474	37 833
Отчисления на социальные нужды	5630	10 377	9 079
Амортизация	5640	15 608	10 953
Прочие затраты	5650	133 541	103 594
Итого по элементам	5660	555 452	521 456
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(79 987)	(64 667)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	475 465	456 789

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

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	5 014	2 968	(2 960)	-	5 022

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Санин Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

27 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	91 054	4 295	95 349
Отложенные налоговые активы	1180	1 138	335	1 473
Итого по разделу I	**1100**	**92 383**	**4 630**	**97 013**
БАЛАНС	**1600**	**377 570**	**4 630**	**382 200**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	231 679	3 446	235 124
Итого по разделу III	**1300**	**231 704**	**3 446**	**235 149**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 085	1 184	9 269
Итого по разделу IV	**1400**	**30 033**	**1 184**	**31 217**
БАЛАНС	**1700**	**377 570**	**4 630**	**382 200**

КОМПАНИЯ САРМАТ

Адрес: 344065, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, 17, ИНН 6166064715 КПП 616601001
р/сч 40702810900000000805 в ПАО КБ «Сельмашбанк», к/сч 30101810400000000860, БИК 046015860
тел./факс: (863) 242-42-61, 242-42-31; www.sarmat-komp.ru e-mail: skmk@sarmat-komp.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 финансовый год

ООО «Компания САРМАТ»
ИНН 6166064715 КПП 616601001

Юридический адрес:344065 г. Ростов-на-Дону, ул.Орская,17
Участник ООО «Компания САРМАТ» - физическое лицо -100%
Среднесписочная численность работников за 2022 г. – 124 человека.
ООО «Компания САРМАТ» является средним предприятием.
Филиалов и представительств не имеет.

Бенефициарный владелец: Санина Анна Михайловна, паспорт серия 6004 номер 356730, выдан ОВД Ворошиловского р-на г. Ростов-на-Дону, 24.10.2003, 23.07.1977 г.р., проживающая по адресу: 344114, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул Армянская, д. 12, доля участия в Уставном капитале 100%, дата рождения 23.07.1977, ИНН 616109003701.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года равен 25 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
Основными поставщиками Общества являются: АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ", АО "Металлоторг", ООО "Мечел-Сервис", ООО "Ростовский литейный завод", ООО "Южная 30", ООО «Металлсервис-Москва».
Основными покупателями сельскохозяйственной техники и запчастей являются: ООО "АгроТехника", ООО "Бизон Юг", ООО "ГРУППА АГРОТЕХНИКА", ООО"АГРОМЕХАНИК", ООО "Т-АГРОТЕХНИКА", ООО "Лемех", ООО "ТехАгро", ООО «Грачевка».

ООО «Компания САРМАТ» (далее Общество) в 2022 г. осуществляло на территории г. Ростова-на-Дону следующие виды деятельности:
-оптовая торговля запасными частями к сельскохозяйственной технике;
-обработка металлических изделий механическая.
Исполнительный орган - Генеральный директор Санин Сергей Владимирович

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания САРМАТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:
- Федеральный закон от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”;
-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном Приказом МФ РФ от 29.07.98 №34н;
-действующие ПБУ, ФСБУ.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно.

На конец 2022 году в Обществе имеется арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете 001:

Оборудование и станки на сумму – 44 221 т. руб., полученное в аренду от ИП Санина А.М.;

Оборудование – 560 т. руб., полученное в аренду от ООО «Новые Технологии»;

Автотранспорт – 900 т. руб.

Основные аспекты учетной политики на 2022 г.

Капитальные вложения (долгосрочные инвестиции)

1. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2. Справедливая стоимость при неденежной оплате за капвложения не определяется. Капвложения оцениваются по балансовой стоимости передаваемых активов.

3. Капвложения на обесценение не проверяются.

Основные средства

1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
-стоимость объекта свыше 100 тыс. руб. Данный критерий распространяется на все объекты, кроме объектов недвижимости, право собственности на которые регистрируются в Росреестре, транспортные средства, производственное оборудование. Указанные объекты принимаются к учету в качестве основного средства независимо от первоначальной стоимости.

2. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3. Переоценка основных средств не производится.

4. Не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, корректировку основных средств произвести на 31.12.2021г.

5. Ликвидационная стоимость может быть равна нулю, если выполняется одно из следующих условий:

- материальной выгоды от выбытия объекта в конце срока полезного использования не ожидается.
- указанная материальная выгода незначительна, если не может быть определена.

Оценка обязательства по аренде

1.Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Нематериальные активы

1. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае

индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

2. Переоценка НМА не производится.

3. Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

Запасы

1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2. Транспортные расходы по заготовке и доставке МПЗ до склада включаются в фактическую себестоимость приобретаемого МПЗ пропорционально их стоимости.

3. Списание материально-производственных запасов в производство или реализацию производится по средней себестоимости. Расчетный период – месяц.

4. Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости с использованием счета 43 без применения сч.40.

5. В случае обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

1. Проценты по полученным займам и кредитам, в т.ч. полученным для приобретения инвестиционного актива, относятся к прочим расходам и признаются расходами того периода, в котором они произведены.

2. Общество не переводит долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную.

Доходы

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции, покупных товаров (оптовая торговля), услуги от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.

2. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся (п.27 ПБУ 6/01);

3. Налог на имущество учитывается в составе прочих расходов;

4. Расходы будущих периодов списываются на расходы ежемесячно в течение срока, к которому они относятся, на основании распоряжения Руководителя предприятия;

Учет бюджетных субсидий

1.Бюджетные субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов, отражать в составе доходов будущих периодов (Д-т 86 К-т 98) при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию. В течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов бюджетные средства в размере начисленной амортизации учитывать, как прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы».

Резерв по сомнительным долгам

1. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

2. а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

3. б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);

4. в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 11.1.2. учетной политики, резервы

5. по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	**Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 11.1)**
	Подпункт «а,б,в»
Просрочка менее 45 дней	0%
Просрочка более 45 дней до 90 дней	50%
Просрочка более 90 дней	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Резерв на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Бухгалтерская отчетность

1.Бухгалтерская отчетность Общества состоит из типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02 июля 2010г. №66н;

В состав годовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Для формирования в бухгалтерском учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль ПБУ18/02 применяется.

Расшифровка кредитов и займов

Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

тыс. рублей

Вид обязательства, №, дата договора	Кредитное учреждение (кредитор)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2022г.
ВЛК/РЦ5522-099444 от 03.06.22 (Кредитная линия)	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	02.06.2023	12	9923,1

Перечень основных дебиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ"	2 632
ООО "Новые Технологии "	3 250
ООО "Южная 30"	1 925
ООО "Производственно-коммерческая фирма "ДиПОС"	771
Квиткин Сергей Дмитриевич ИП	700
ИП Бордун Максим Олегович	553
АО "ДОНЭКСПОЦЕНТР"	598
АО "ТЦ "БЕЛИНСКСЕЛЬМАШ"	420
ООО "РИД"	406

Перечень основных дебиторов по покупателям на 31 12.2022г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*	**Резерв, тыс. руб.**
ООО «ОРИКОН»	3 854	
ООО «АГРОТЕХНИКА»	4 991	
ООО «Бизон Юг»	4 049	
ООО «Т-АГРОТЕХНИКА»	3 476	
ООО «АГРОТРЕЙД СПЕЦ КРЫМ»	2 460	2 460
ООО «ЮЖНАЯ, 30»	1 068	1 068

Перечень основных кредиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
ИП Санин С.В.	46 509
ИП Санина А.М.	15 868
ООО "Мечел-Сервис"	2 111
ООО "Ростовский литейный завод"	2 310

Перечень основных кредиторов по покупателям на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
ООО «АГРОТЕХНИКА»	14 526
ООО «Т-АГРОТЕХНИКА»	2 500
ООО «Узень»	2 401
ООО «ТехАгро»	2 040
ООО «ГРУППА АГРОТЕХНИКА»	835

Расшифровка 97 счета

На 31.12.2022г. сумма расходов будущих периодов составляет 891,6 тыс. руб., в т.ч. : Инженерно-консультативные, инженерно-технологические, опытно-конструкторские – 301,2 тыс. руб., страхование ответственности -205,1 тыс. руб., компьютерные и бух. Программы – 206,4 тыс. руб., сертификаты – 178,9 тыс. руб.

Резерв под обесценение материальных ценностей

В 2022 году при инвентаризации превышение стоимости материалов относительно их рыночных цен не установлено, резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2022г. не формировался.

Расшифровка доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2022 год по предприятию составила **563 659 т. руб., в т.ч.:**

реализация покупных товаров - 32 711,0 т. руб. –5,8 %
реализация продукции - 530 818,0 т. руб. – 94,2 %
сдача имущества в аренду - 130,0 т. руб.

Проценты к получению: - 1 589 т. руб., в т.ч.:

проценты за депозит в банке -1589 т. руб.

Прочие доходы -13 931 т. руб., в т.ч.:

резерв по сомнительным долгам – 11 381 т. руб.
реализация ТМЦ – 2 068 т. руб.
курсовые разницы – 20 т. руб.
материалы, полученные после ремонта – 273 т. руб.
прочие – 190 т. руб.

Расшифровка расходов

Себестоимость продаж - 445 873 т. руб., в т.ч.:

Покупная стоимость реализованных товаров – 21 579 т. руб.
Себестоимость реализованной продукции, услуг – 423 955 т. руб.
Брак – 339 т. руб.

Коммерческие расходы – 4 291 т. руб., в. т.ч.:

рекламные расходы – 352 т. руб.
командировочные расходы – 196 т. руб.
участие в выставке – 2 572 т. руб.
экспедирование груза- 1 160 т. руб.
прочие – 11 т. руб.

Управленческие расходы – 25 300,7 т. руб. в т.ч.:

амортизация ОС – 1 618 т. руб.
заработная плата – 13 295 т. руб.
налоги и страховые взносы – 3 186 т. руб.
резерв по отпускам – 1 169 т. руб.
материальные расходы – 883 т. руб.
услуги связи – 283 т. руб.
юридические услуги – 862 т. руб.
ремонт и ТО ОС, техники – 354 т. руб.
компьютерное обслуживание, ИТС - 316 т. руб.
утилизация отходов – 18 т. руб.
расходы по вывозу мусора, отходов – 142 т. руб.
мед. осмотры, дезинфекция, услуги хостинга, – 19 т. руб.
обучение сотрудников, поиск персонала, орг. рабочих мест – 145 т. руб.
Расходы будущих периодов КАСКО, ОСАГО, программные продукты- 881т. руб.
Пожарная безопасность -86 т. руб.
Опытно-конструкторские работы – 426 т. руб.
Расходы по перевозке работников организации- 1 113 т. руб.

Расходы на проведения аудита- 120 т. руб.;
Расходы по ассенизации - 177,0 т. руб.;
Расходы на реклам- 141 т. руб.
Расходы по патентному поиску -56 т. руб.
прочие расходы- 10,7 т. руб.

Проценты к уплате –2 361,6:

- проценты банка –2 361,6 т. руб.

Прочие расходы –16 033,0 т. руб. в т.ч.:

расчетно-кассовое обслуживание – 467 т. руб.
налог на имущество – 353 т. руб.
государственные пошлины – 20 т. руб.
штраф -200 т. руб.
стоимость реализованных материалов -1 755 т. руб.
членский взнос при в ТПП - 7,5 т. руб.
НДС не возмещаемый – 45 т. руб.
резервы по сомнительным долгам- 12 399 т. руб.
курсовые разницы – 4 т. руб.
расходы по инвестиционным проектам – 80,5т. руб.
благотворительность – 81 т. руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно - 46 т. руб.
транспортные расходы- 37 т. руб.
представительские расходы – 95 т. руб.
списание дебиторов, кредиторов- 6 т. руб.
списание спецодежды сверхнормы, материалов – 151 т. руб.
отражение в расходах субсидии РРАПП - 67 т. руб.
прочие- 219 т. руб.

Прибыль до налогообложения:

1. по бухгалтерскому учету – 85 319,0 т. руб.
2. по налоговому учету – 56 959,0 т. руб.

Отклонение в размере 28 360,0 т. руб. возникло по следующим причинам:

1. При расчете налога на прибыль для налогового учета:

1.1 Не учитываются расходы (1 603 т. руб.) в т.ч.:

- списание спецодежды сверхнормы, материалов -151 т. руб.

3. списание неподтвержденного НДС – 45 т. руб.
4. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, штрафы, транспортные расходы, представительские расходы и прочие -200 т. руб.
5. расходы по инвестиционным проектам - 80,5т. руб.
6. отклонение в стоимости реализации ТМЦ (лом черных металлов вид 5А) – 370 т. руб.
7. расходы при экспедировании – 37 т. руб.
8. присоединение резерва к расходам – 498 т. руб.
9. благотворительная помощь- 81 т. руб.
10. представительские расходы – 95 т. руб.
11. расходы по передаче товаров безвозмездно - 46 т. руб.

1.2. Не учитываются доходы в сумме: (498 т. руб.) в т.ч.:

- присоединение резерва к доходам – 498 т. руб.

Основная причина расхождения сумм затрат отраженных в декларации по налогу на прибыль и в Ф-2 является то, что деление затрат на прямые и косвенные для данных

бухгалтерского и налогового учета ведется по разному: для данных бухгалтерского учета прямыми являются затраты накапливаемые на сч.20 «Основное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы»; для налогового учета прямыми расходами являются только затраты по сч.20 «Основное производство». Состав затрат отражен в табл.1.

Статья затрат	**Счет**	**Бухгалтерский учет**	**Налоговый учет**
Сырье и материалы	20	Прямые	Прямые
Зарплата основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Отчисления на соц. нужды основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Амортизация	20	Прямые	Прямые
Прочие затраты	20	Прямые	Прямые
Аренда	25	Прямые	Косвенные
Материальные расходы	25	Прямые	Косвенные
Амортизация	25	Прямые	Косвенные
Электроэнергия	25	Прямые	Косвенные
Лизинговые платежи по оборудованию, приобретенному в лизинг	25	Прямые	Косвенные
Ремонт основных средств	25	Прямые	Косвенные
Прочие затраты	25	Прямые	Косвенные

Уменьшение себестоимости образовалось за счет стоимости реализованной готовой продукции по сч. 43 в сумме – 137 514т. руб. Отклонение между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме 137 514 т. руб. состоит из – (445 873 – 308 359)
Затраты отражаемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» относятся к косвенным и в конце месяца списываются на себестоимость продаж на сч.90.

При расчете налога на прибыль для целей как бухгалтерского, так и налогового учета признается лишь та часть прямых расходов, которая приходится на готовую продукцию, услуги, реализованные в данном отчетном периоде, для чего прямые расходы распределяются на остатки готовой продукции на складе, тогда как косвенные расходы относятся на затраты текущего отчетного периода в полном объеме.
За 2022 сумма затрат отраженных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» составила:

Статьи затрат	**Бухгалтерский учет**	**Налоговый учет**
Аренда	107 662 193,00	107 662 193,00
Материальные расходы	16 074 897,25	16 012 764,02
Амортизация, В т. ч. Амортизационная премия	6 610 124,14	10 532 985,69 7 136 734
Электроэнергия	6 089 424,14	6 089 424,14
Ремонт основных средств и инструмента , оргтехники	12 344 077,55	12 344 077,55
Проектные работы, сертификат. испытание	1 537 401,91	1 537 401,91
Командировочные расходы	218 394,93	218 394,93
Спецоценка условий труда, мед. осмотр, обучение сотрудников, поиск сотрудников	228 401,50	228 401,50
Расходы по РБП, Платон	34 315,46	28 495,27
Услуги автокрана	268 875,00	268 875,00
Транспортные расходы, экспедирование груза, хранение	141 337,63	141 337,63
Расходы по пожарной безопасности	36 040,00	36 040,00
Расходы по списанию спец. одежды	125 040,81	125 040,81
Услуги лизинга	414 476,44	414 476,44
Заработная плата, налоги	7 362 590,52	7 302 106,54
Услуги лизинга	268 875,00	268 875,00
Услуги связи	412 002,36	412 002,36

Расходы на дизинфекцию, ассенизацию, вывоз мусора	168 801,43	168 801,43
Прочие затраты В т.ч. лизинговые платежи	214 712,89	2 902 691,57 2 253 253,33
Итого	**160 211 981,96**	**166 694 384,79**

В налоговом учете сумма затрат в размере 166 694 384,79 руб. полностью отнесена на себестоимость реализованной продукции и отражена в декларации по налогу на прибыль по строке 040 «Косвенные расходы» в общей сумме косвенных затрат. В бухгалтерском учете затраты в сумме 160 211 981,96 руб. распределились на готовую продукцию и будут отнесены на себестоимость при реализации. В 2022 году было реализовано продукции в объеме меньше, чем изготовлено и оставалось на складе на конец 2021 года, поэтому в бухгалтерском учете было распределено на готовую продукции и списано затрат меньше, чем в налоговом. На начало 2022 года готовая продукция по НУ составляла – 137 796 135 рублей. На конец 2022 года готовая продукция составила – 194 564 912 руб. По БУ готовая продукция на начало 2022 года составила – 161 857 039 руб., на конец 2021г – 242 025 555 руб. на который и распределились прямые расходы.

В 2022 году начисление и выплата дивидендов не производилась. Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов отсутствует.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2022г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2022 г. не осуществляло.

Претензионно-исковая работа Общества

В 2022 г. Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

Информация об операциях с иностранной валютой

В 2022 г. Общество осуществляло операций с иностранной валютой.. Переоценка активов, выраженных в инвалюте, проводится на дату совершения операции и в конце каждого месяца.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало в 2022 году.

События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 у организации отсутствует.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2022 году

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 5% и более. *(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010.)*

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2022 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Руководство Общества оценило возможность работы предприятия в условиях в СВО на Украине: Общество сможет продолжить свою деятельность и выполнить все взятые на себя обязательства.

Сведения о связанных сторонах ООО «Компания САРМАТ» за 2021 г.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (контроль/существенное влияние)	Вид операции Объем совершенных операций		Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения операций
1	Операции с учредителями					
	Санина Анна Михайловна	Учредитель 100% в УК Контроль	Заработная плата Страховые взносы	1 982 989	-	Согласно условиям трудового договора
2	Дочерние хозяйственные общества – **отсутствуют.**					
3	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - **отсутствуют.**					
4	Зависимые хозяйственные общества - отсутствуют					
5	Основной управленческий персонал					
	Санин Сергей Владимирович	Ген. директор Существенное	Заработная плата Страховые взносы	2 124 155	-	Согласно условиям трудового договора
6	Другие связанные стороны					
	ИП Санина Анна Михайловна	Существенное	Аренда Оптовая торговля	48 504 999 7 605 000	15 124 974 742 700	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2023г.
	ИП Санин Сергей Владимирович	Существенное	Аренда Оптовая торговля	67 582 480 7 692 952	42 960 607 3 051 056	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2023г.
	ООО «Новые технологии»	Общий учредитель существенное влияние	Аренда Конструкторские работы	360 000 1 860 000	- -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2023г.

Генеральный директор _____ /Санин С.В./

Главный бухгалтер _____ /Глухова А.В./

Информация об участии в совместной деятельности