

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год по ООО "РСУ СКЭК" ИНН 4205076199,
650036, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Терешковой, дом 50А
Вид экономической деятельности - строительство местных линий электропередачи и связи

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	843	(588)	40	-	(88)	-	-	-	883	(676)
	5110	за 2021 г.	785	(514)	58	-	(74)	-	-	-	843	(588)
в том числе:												
Программные продукты с неисключительным правом	5101	за 2022 г.	843	(588)	40	-	(88)	-	-	-	883	(676)
	5111	за 2021 г.	785	(514)	58	-	(74)	-	-	-	843	(588)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		5120	5121	5122
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крючикова С.А.

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	455	455	455
В том числе:				
Программные продукты с неисключительным правом	5131	455	455	455

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крючкова С.А.

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Пьянов Ю.



Главный бухгалтер

Крючкова С.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	убыток от переоценки	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	25 407	(6 432)	1 328	(55)	55	(999)	(2 635)	-	-	26 680	(10 011)	
	5210	за 2021 г.	18 892	(9 869)	8 558	(1 691)	1 266	(3 499)	(3 499)	-	-	25 759	(12 102)	
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	2 885	(970)	270	(55)	55	(403)	(403)	-	-	3 100	(1 318)
	5211	за 2021 г.	2 595	(1 324)	1 146	(856)	714	(360)	(360)	-	-	2 885	(970)	
Соборужения	5202	за 2022 г.	2 748	(2 142)	0	0	0	(183)	(183)	-	-	2 748	(2 325)	
	5212	за 2021 г.	2 748	(2 748)	0	-	0	-	-	-	-	2 748	(2 748)	
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	1 115	(723)	241	(22)	22	(197)	(197)	-	-	1 356	(920)	
	5213	за 2021 г.	1 232	(856)	199	(22)	22	(183)	(183)	-	-	1 409	(1 017)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	724	(197)	-	-	-	(234)	(234)	-	-	724	(431)	
	5214	за 2021 г.	442	(314)	597	(280)	272	(190)	(190)	-	-	759	(232)	
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	17 610	(2 228)	772	0	0	(999)	(1 575)	-	-	18 382	(4 802)	
	5215	за 2021 г.	11 527	(4 470)	6 616	(533)	258	(2 728)	(2 728)	-	-	17 610	(6 940)	
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	325	(172)	45	0	0	(43)	(43)	-	-	370	(215)	
	5216	за 2021 г.	348	(157)	0	0	0	(38)	(38)	-	-	348	(195)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор _____ Пьянов Ю.А.

Главный бухгалтер _____

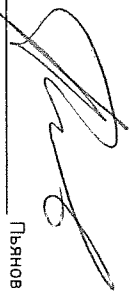
Крючкова С.А.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости - всего	5240	за 2022 г.	-	1 328	-	(1 328)	-
	5250	за 2021 г.	-	8 558	-	(8 558)	-
в том числе:							
машины и оборудование	52401	за 2022 г.	-	270	-	(270)	-
	52501	за 2021 г.	-	1 146	-	(1 146)	-
офисное оборудование	52402	за 2022 г.	-	240	-	(240)	-
	52502	за 2021 г.	-	199	-	(199)	-
транспортные средства	52403	за 2022 г.	-	773	-	(773)	-
	52503	за 2021 г.	-	6 616	-	(6 616)	-
другие виды основных средств	52404	за 2022 г.	-	45	-	(45)	-
	52504	за 2021 г.	-	597	-	(597)	-
Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость - всего	5240	за 2022 г.	-	0	-	0	-
	5250	за 2021 г.	-	0	-	0	-

Генерального директора _____ Пьянов Ю.А.




Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.



2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5280	16 669	18 791	9 023
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	5281	0	0	0
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	5282	0	0	0
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности	5283	0	0	0
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	5284	0	0	0

Генеральный директор _____ Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крючкова С.А.

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор _____ Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.

4. Запасы
4.1. Наличные и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	84 993	(1 456)	910 433	(913 262)	715	0	(1 456)	x	82 164	(741)
	5420	за 2021 г.	173 838	(2 709)	1 629 050	(1 717 895)	2 709	2 709	(1 456)	x	84 993	(1 456)
В том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	78 307	(1 113)	314 079	(309 020)	609	-	(1 113)	(19 641)	63 725	(504)
	5421	за 2021 г.	173 837	(2 709)	385 143	(438 946)	2 709	-	(1 113)	(41 727)	78 307	(1 113)
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	6 686	(343)	17 042	(24 930)	106	-	-	19 641	18 439	(237)
	5423	за 2021 г.	1	-	17 125	(52 167)	-	-	(343)	41 727	6 686	(343)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	579 312	(579 312)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	1 226 782	(1 226 782)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Пryanov Ю.А.

Главный бухгалтер _____

Крючкова С.А.



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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Генеральный директор _____
Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер _____
Крючкова С.А.

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			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возрастание резерва	создание резерва сомнительных долгов	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	6501	за 2022 г.	296	-	2	-	-	0	(25)	(245)	-	-	-	53	(25)
	6521	за 2021 г.	1 406	-	27	-	(387)	0	-	(750)	-	-	-	296	-
в том числе:															
Рисчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	296	-	2	-	-	-	(25)	(245)	-	-	-	53	(25)
	5522	за 2021 г.	1 406	-	27	-	(387)	-	0	(750)	-	-	-	296	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6510	за 2022 г.	356 995	(6 318)	163 797	-	(323 207)	6 318	(269)	245	-	-	197 830	(269)	
	6530	за 2021 г.	430 050	(6 244)	287 833	-	(361 638)	6 244	(6 318)	750	-	-	356 995	(6 318)	
в том числе:															
Рисчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	314 731	(6 294)	116 129	-	(285 462)	6 294	(269)	245	-	-	145 643	(269)	
	5531	за 2021 г.	210 365	(6 244)	259 913	-	(156 297)	6 244	(6 294)	750	-	-	314 731	(6 294)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	11 900	(24)	4 185	-	(11 860)	24	(24)	-	-	-	4 225	(24)	
	5532	за 2021 г.	100 358	-	619	-	(89 077)	0	(24)	-	-	-	11 900	(24)	
Прочая	5513	за 2022 г.	6 848	-	1 643	-	(2 369)	-	-	-	-	-	6 122	-	
	5533	за 2021 г.	3 188	-	3 785	-	(1 25)	-	-	-	-	-	6 848	-	
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2022 г.	23 516	-	41 840	-	(23 516)	-	-	-	-	-	41 840	-	
	5534	за 2021 г.	116 139	-	23 516	-	(116 139)	-	-	-	-	-	23 516	-	
Итого	5500	за 2022 г.	357 291	(6 318)	163 799	-	(323 207)	6 318	(294)	245	-	-	197 883	(294)	
	5520	за 2021 г.	431 456	(6 244)	287 860	-	(362 025)	6 244	(6 318)	750	-	-	357 291	(6 318)	

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крокова С.А.

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	72 230	72 230	229 253	222 960	98 249	98 249
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	72 144	71 851	221 873	215 580	97 926	97 926
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	54	54	7 377	7 377	320	320
прочая	5543	32	32	3	3	3	3
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

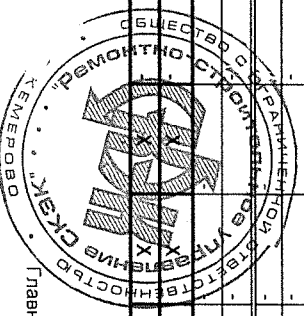
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод за период		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод на долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	372 980	212 041	(342 662)	-	-	-	-	242 359
	5580	за 2021 г.	555 747	350 580	(533 347)	-	-	-	-	372 980
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	339 942	141 515	(309 624)	-	-	-	-	171 833
	5581	за 2021 г.	326 381	320 774	(307 213)	-	-	-	-	339 942
авансы полученные	5562	за 2022 г.	3 232	33 104	(3 232)	-	-	-	-	33 104
	5582	за 2021 г.	195 828	0	(192 596)	-	-	-	-	3 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	20 641	11 923	(20 641)	-	-	-	-	11 923
	5583	за 2021 г.	23 669	20 641	(23 669)	-	-	-	-	20 641
КРЕДИТЫ	5564	за 2022 г.	0	0	-	-	-	-	-	0
	5584	за 2021 г.	0	0	-	-	-	-	-	0
ЗАЙМЫ	5565	за 2022 г.	-	0	-	-	-	-	-	0
	5585	за 2021 г.	-	0	-	-	-	-	-	0
ПРОЧАЯ	5566	за 2022 г.	9 165	5 499	(9 165)	-	-	-	-	5 499
	5586	за 2021 г.	9 869	9 165	(9 869)	-	-	-	-	9 165
Дивиденды	5567	за 2022 г.	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	372 980	212 041	(342 662)	-	-	-	-	242 359
	5570	за 2021 г.	555 747	350 580	(533 347)	-	-	-	-	372 980

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.

Главный бухгалтер

Крючкова С.А.



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	79 905	135 760	117 721
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	79 905	135 760	117 721
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крючкова С.А.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	305 939	434 804
Расходы на оплату труда	5620	100 035	108 156
Отчисления на социальные нужды	5630	31 877	34 076
Амортизация	5640	2 906	3 498
Прочие затраты	5650	206 919	720 257
Итого по элементам	5660	647 676	1 300 791
Изменение остатков (прирост [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	647 676	1 300 791

Генеральный директор _____ Пryanov Ю.А.



Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 379	16 897	(14 846)	(1 773)	21 657
В том числе:						
Оценочное обяз-во на оплату отпуска	5701	11 866	14 353	(14 374)	-	11 845
Оценочное обяз-во (резерв) на гарантийный ремонт	5702	9 513	2 544	(472)	(1 773)	9 812

Генеральный директор

Пьянов Ю.А.



Главный бухгалтер

Крючкова С.А.

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	1 153	1 474	2 506
в том числе:				
сумма гарантийного удержания по договору, недоплаченная заказчиком - ООО "СДС-Строй"	5811	0	269	1 381
сумма гарантийного удержания по договору, недоплаченная заказчиком - АО "Стройтрансгаз-Сибирь"	5812	28	80	0
сумма гарантийного обязательства по договору, перечисленная заказчику - УФК по Кемеровской области-Кузбассу (УЖКХ администрации Анжеро-Судженского городского округа, л/сч	5813	1 125	1 125	1 125

Генеральный директор _____ Пьянов Ю.А.




Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2019 г.	5910	На начало года	Получено за год
за 2018 г.	5920	-	-
В том числе:			
за 2019 г.	5911	-	Возвращено за год
за 2018 г.	5921	-	На конец года

Генеральный директор _____ Пьянов Ю.А.
26 апреля 2023 года



Главный бухгалтер _____ Крючкова С.А.
26 апреля 2023 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах

за 2022 год

ООО «РСУ СКЭК»

- Кемерово –

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Общие сведения об организации.....	3-6
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
3. Изменение учетной политики на отчетный год.....	6-10
4. Исправление ошибок и неточностей в бухгалтерской отчетности.....	10-11
5. Изменения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах....	11-12
6. Методологические аспекты учетной политики.....	13-17
7. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	17-34
7.1 Нематериальные активы.....	17-18
7.2 Основные средства.....	18-20
7.3 Учет аренды.....	20-25
7.4 Запасы.....	25-26
7.5 Дебиторская задолженность.....	26-32
7.6 Денежные средства.....	32
7.7 Кредиторская задолженность.....	32
7.8 Выручка и себестоимость продаж.....	32-33
7.9 Прочие доходы и расходы.....	33-34
7.10 Налог на прибыль.....	34-35
8. Информация о связанных сторонах.....	35-39
9. Вознаграждения управленческому персоналу.....	39
10. Оценочные обязательства.....	39-40
11. Информация о прекращаемой деятельности	40
12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	40-42
13. События после отчетной даты.....	42

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-строительное управление СКЭК»
Сокращенное наименование организации	ООО «PCY CKЭK»
Основной государственный регистрационный номер	1044205074528
Свидетельство о внесении записей в ЕГРЮЛ	Серия 42 №002744719 от 29/11/2004
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	Серия 42 №002082654 от 29/11/2004
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица	ИФНС по г.Кемерово Кемеровской области
Виды деятельности	Строительство местных линий электропередачи и связи
Почтовый адрес	650036, РФ, г.Кемерово, ул. Терешковой, 50А
Телефон (факс) организации	(8-3842) 31-87-61
E-mail организации	rsu-skek@mail.ru
Генеральный директор	Пьянов Юрий Александрович
Главный бухгалтер	Крючкова Светлана Алексеевна
Код ОКПО (классификатор предприятий)	74301094
Коды ОКВЭД (виды деятельности)	42.22.2
Код ОКФС (форма собственности)	16 (частная)
Код ОКАТО (место нахождения)	32401000000
Код ОКОПФ (organiz.-правов.форма)	12300
ИНН юридического лица	4205076199
КПП юридического лица	420501001
Размер уставного капитала, руб.	10.000,00

Общество имеет следующие обособленные подразделения, которые не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют самостоятельного баланса, расчетного счета и иных счетов в банках:

1. строительный обособленный участок в городе Ленинск-Кузнецкий, дата постановки на учет в налоговом органе 06.05.2020г.
2. строительный обособленный участок в городе Тайга, дата постановки на учет в налоговом органе 06.05.2020г.
3. строительный обособленный участок в пгт.Яшкино, дата постановки на учет в налоговом органе 01.11.2020г.
4. обособленный участок – угольный порт Суходол, Россия, Приморский край, Шкотовскоег.п., Шкотово пгт; дата постановки на учет в налоговом органе 09.12.2022г.

Предметом деятельности предприятия являются:

- геодезические, земляные, каменные работы;
- устройство бетонных и железобетонных конструкций;
- монтаж бетонных и железобетонных конструкций;
- изоляционные и кровельные работы;
- благоустройство территории;
- отделочные работы;
- санитарно-технические работы;
- устройство внутренних инженерных систем и оборудования;
- устройство наружных сетей и коммуникаций;
- монтаж технологического оборудования;
- пусконаладочные работы;
- осуществление функций генерального подрядчика;
- работы по подготовке проектов наружных сетей слаботочных систем;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности;
- монтаж, ТО и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации, их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «РСУ СКЭК»

- монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций;

Общество имеет производственную базу, арендованную у АО «КемВод» по адресу:

650036, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Терешковой, 50 А.

В состав арендованной недвижимости входит(порядок учета раскрыт в разделе 7.3 Пояснений):

- здание АБК (1,2 этаж, подвал) площадью 635,83кв.м.,
- производственный корпус площадью 884,60 кв.м.,
- здание механического цеха площадью 173,70 кв.м.,
- склад площадью 447,90кв.м.,
- сушильная камера пиломатериалов площадью 53,40 кв.м.,
- склад (лесопильный цех) площадью 829,30 кв.м.,
- склад хранения столярных изделий площадью 312,40кв.м.,
- цех по изготовлению вентиляционных заготовок площадью 147,10 кв.м.,

ООО «РСУ СКЭК» относится к строительной отрасли и является членом саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства строительных организаций Кемеровской области «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» и имеет:

- свидетельство о допуске №С-051-42-0114-42-300616 от 30.06.2016г., выдано бессрочно.

Также является членом саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства ассоциации проектировщиков Кузбасса и имеет:

- свидетельство о допуске №АПКУЗ-122-08-150317-4205076199-624/538 от 15.03.2017.

Общество имеет следующие лицензии:

Таблица 1.1

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	Министерства РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	6-Б/01270	16.09.2013	бессрочно
осуществление	Федеральная	АН-42-000922	27.06.2019	бессрочно

деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	служба по надзору в сфере транспорта Южно-Сибирское МУГАДН			
---	--	--	--	--

Численность работающих в ООО «РСУ СКЭК» на отчетную дату составила:

Таблица 1.2

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
219	186	180

Руководство текущей деятельностью ООО «РСУ СКЭК» осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Генеральный директор – Пьянов Юрий Александрович.

Единственным учредителем ООО «РСУ СКЭК» по состоянию на 31.12.2022 года является ОАО «СКЭК» (ОГРН 1084205006600, ИНН 4205153492) с размером доли в уставном капитале – 100%, номинальная стоимость доли 10.000,00 рублей.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

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

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Изменение учетной политики на отчетный год.

Изменения в учетной политике (далее УП) для целей бухгалтерского учета, вводимые с 01.01.2022 года, обусловлены с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в частности:

- **Изменена глава 3.1 «Учет основных средств и капитальных вложений», а именно:**

3.1.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средств» - применяя способ «альтернативный» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - применяя способ перспективный.

Объектом основных средств считается актив, обладающий одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

3.1.2. В бухгалтерском учете объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.1.3. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

3.1.4. Общество определяет срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

3.1.5. Общество учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, технического осмотра и технического обслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию существенности, установленного для признания расходов на осуществление ремонтных работ.

Критерий существенности обществом установлен в виде процентной доли – это 10 % и более, на ремонтные работы к первоначальной стоимости группы основных средств.

3.1.6. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на счете МЦ.04 "Активы в эксплуатации, срок полезного использования которых более 12 месяцев" (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.1.7. Общество классифицирует основные средства по следующим группам:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

3.1.8. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.1.9. По группам основных средств, указанным в пункте 3.1.7. амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно (п. 35 ФСБУ 6/2020).

3.1.10. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования на конец отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются:

- * способ начисления амортизации;
- * первоначальный срок полезного использования (СПИ) более чем, на 5 процентов;
- * ликвидационная стоимость более чем, на 10 процентов;

В случаях изменения СПИ, установленного при ежегодной проверке элементов амортизации, начисление амортизации по новому графику начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло событие, без пересчета истекших месяцев текущего года.

3.1.11. Учитывая требования рационального ведения бухгалтерского учета (п.7.4 ПБУ 1/2008), соотношение затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, ликвидационную стоимость объектов основных средств Общество считает равной нулю по следующим причинам:

- по машинам и оборудованию, по офисному оборудованию, по производственному и хозяйственному инвентарю ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов не является существенной. По расчетам Общества стоимость материалов, остающихся по окончании срока полезного использования данных объектов ОС, составляет менее 5% от первоначальной стоимости данных объектов основных средств;
- по другим объектам основных средств ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов не может быть точно определена.

3.1.12. Если ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость, начисление амортизации по таким объектам приостанавливается.

3.1.13. Общество проводит тестирование основных средств на конец отчетного года, а в случае возникновения событий, очевидно приводящих к обесценению основного средства - обесценение отражается в периоде возникновения.

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения только когда есть его признаки. В случае наличия признаков обесценения, определение справедливой стоимости осуществляется путем получения информации из интернет источников о сумме возможной к получению при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка, за минусом затрат на выбытие данного актива.

Расчет ценности от использования актива общество не производит, руководствуясь исключительно требованием рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008), ввиду экономической нецелесообразности определения денежных потоков, которые могут генерироваться отдельными активами.

Убыток от обесценения учитывается в составе прочих расходов отчетного периода.

3.1.14. Для признания капвложений в бухучете должны одновременно соблюдаться условия:

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

3.1.15. Единицей учета капвложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

3.1.16. Капвложения признаются в сумме фактических затрат. Затратами считаются выбытие или уменьшение активов организации либо возникновение или увеличение ее обязательств, которые связаны с капвложениями. При этом к затратам не относится предоплата до момента исполнения продавцом или поставщиком своих договорных обязательств.

3.1.17. Капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат, по которым соблюдаются условия признания. Расходы, которые включаются в сумму фактических затрат следующие:

- стоимость активов, которые списывают при осуществлении капвложений;
- зарплата работников;
- проценты, которые нужно включать в стоимость инвестиционного актива.

3.1.18. Перечень затрат, которые не включаются в капвложения:

- расходы, которые организация понесла до того, как приняла решение о приобретении, создании, улучшении или восстановлении ОС;
- затраты на неплановые ремонты ОС, когда такие работы восстанавливают показатели функционирования объектов, но не улучшают их и не продлевают срок их функционирования;
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- затраты на обучение персонала.

3.1.19. При оплате капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 12 ФСБУ 26/2020).

3.1.20. Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходятся как запасы или как долгосрочные активы к продаже (п. 15 ФСБУ 26/2020).

• **Добавлена новая глава 3.18 «Бухгалтерский учет аренды», а именно:**

3.18.1. Общество использует право, предусмотренное пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду:

* общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете 01.08 «Право пользования активом».

Обязательство по аренде отражается на субсчете 76.03 «Обязательства по аренде по ФСБУ 25».

* стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

3.18.2. В целях применения ФСБУ 25/2018 срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды (включая периоды, не предусматривающие

арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В случае заключения бессрочных договоров аренды, срок аренды устанавливается с учетом обстоятельств, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также других факторов.

3.18.3 Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество применяет ставку дисконтирования, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (Ставка дисконтирования устанавливается на основании расчета экономической группы).

3.18.4. В бухгалтерском балансе право пользования активами независимо от уровня существенности отражается в отдельной самостоятельно выделенной строке в составе строки 1150 «Основные средства».

3.18.5. Переходные положения по ФСБУ 25/2018.

Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, и условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет договора аренды в конце срока, использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату применения стандарта.

Общество, вместо ретроспективного пересчета, одновременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

4. Исправление ошибок и неточностей в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерскую отчетность за 2022год после ее подписания были внесены исправления. Данная отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2023 года.

Исправления и дополнения внесены в «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год»:

- в Таблице 2.3 «Иное использование основных средств» внесено исправление по данным за период: 2020, 2021 и 2022г. Данные уточнены, и отражены по балансовой стоимости основных средств.
- в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» из строки 5566 «прочая» за 2022 год выделена отдельно сумма дивидендов в строку 5567 «дивиденды». Итоговая сумма по строке 5550 «итого» за 2022 год не изменилась.
- в раздел 6.2 «Основные средства» добавлена информация по авансам, уплаченным в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 (Табл.6.2.1);
- в раздел 6.5 «Дебиторская задолженность»:

- добавлена информация за 2021 год по сформированной выручке в соответствии с ПБУ 2/2008 (Табл.6.5.2);
- уточнены показатели по графе «сумма признанной в отчетном периоде выручки с НДС» за 2022 год;
- в таблице 5.3. «Кредиторская задолженность» раскрыта информация в части дивидендов
- в раздел 6.10 «Налог на Прибыль» в Табл.6.10.1 исправлена техническая ошибка за 2021 год по строке 3.3 «Отложенный налог на прибыль» - изменен математический знак с минуса на плюс. Итоговые данные за 2021 год по строке 3 «Налог на Прибыль всего» не изменились.
- в разделе 7 «Информация по связанным сторонам» уточнены данные в Табл.7.3 и Табл.7.4 за 2021 и 2022 год в части расчетов по строке: «другие связанные стороны через бенефициара»;
- в разделе 12 «События после отчетной даты» уточнена информация.

5. Изменения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

5.1. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», были осуществлены бухгалтерские проводки в межотчетный период (с 31.12.2021 на 01.01.2022), что привело к изменению вступительных остатков в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 и отражение изменений в отчете о финансовых результатах в строках 2520, 2530 и 2500 (Таблица 5.1.1 и 5.1.2).

Изменения показателей бухгалтерского баланса в части входящих показателей за 2021 год.

Таблица 5.1.1.

Код строки отчетности	Наименование статьи	Сумма до изменений	Сумма после внесения изменений	отклонения	Причины отклонений
АКТИВ:					
Строка 1150	Основные средства всего, в т.ч.:	13 657	32 384	+18 727	на 31.12.21 пересмотрены элементы амортизации по двум группам основных средств, восстановлена амортизация
Строка 11501	Остаточная стоимость ОС	13 657	18 975	+5 318	на 31.12.21 пересмотрены элементы амортизации по двум группам основных средств, восстановлена амортизация на сумму 5 318 т.р.
Строка 11503	Право пользования активом	0	13 409	+13 409	вместо ретроспективного пересчета, одновременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).
Строка 1180	Отложенные налоговые активы	8 267	8 782	+515	В связи с восстановлением амортизации в бух.учете возникли налоговые разницы
Строка 1100	Итого по разделу I	22 185	41 427	+19 242	
Строка 1600	Всего АКТИВ:	457 186	476 428	+19 242	
ПАССИВ:					
Строка 1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	54 736	60 020	+5 284	Восстановление амортизации 5 318 т.р. + ОНА 515 т.р. – ОНО 549 т.р. = 5 284 т.р.
Строка 1300	Итого по разделу III	54 746	60 030	+5 284	
Строка 1420	Отложенные налоговые обязательства	4 162	4 711	+549	В связи с восстановлением амортизации в бух.учете возникли налоговые разницы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

Строка 1450	Прочие обязательства	0	6 355	+6 355	вместо ретроспективного пересчета, одновременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).
Строка 14501	Арендные обязательства (срок погашения более года)	0	6 355	+6 355	вместо ретроспективного пересчета, одновременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).
Строка 1400	Итого по разделу IV	12 029	18 933	+6 904	
Строка 1550	Прочие обязательства	3 919	10 973	+7 054	вместо ретроспективного пересчета, одновременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).
Строка 15501	Арендные обязательства (срок погашения менее года)	0	7 054	+7 054	вместо ретроспективного пересчета, одновременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).
Строка 1500	Итого по разделу V	390 411	397 465	+7 054	
Строка 1700	Всего ПАССИВ:	457 186	476 428	+19 242	

Изменения показателей отчета о финансовых результатах в части показателей за 2021г

Таблица 5.1.2

Код строки отчетности	Наименование статьи	Сумма до изменений	Сумма после внесения изменений	отклонения	Причины отклонений
Строка 2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	5 318	+5 318	Увеличена прибыль в связи с восстановлением амортизации по расчету на 31.12.21 по правилам ФСБУ6/2020
Строка 2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	0	(34)	(34)	ОНА-ОНО = 515 – 549 = -34
Строка 2500	Совокупный финансовый результат периода	20 763	26 047	+5 284	Строка 1370 бухг.баланса на 31.12.21(вступительный остаток) увеличена

5.2. В отчете о финансовых результатах за 2022 г. в части входящих показателей за 2021 год по строке 2412 «Отложенный налог на Прибыль» обнаружена техническая ошибка – неверное отражение математического знака по данному показателю. Итоговые данные за 2021 год по строке 2410 «Налог на Прибыль» не изменились (Таблица 5.2.1)

Изменения показателей отчета о финансовых результатах в части показателей за 2021г

Таблица 5.2.1

Код строки отчетности	Наименование статьи	Сумма до изменений	Сумма после внесения изменений	отклонения	Причины отклонений
Строка 2410	Налог на прибыль	(6 666)	(6 666)	0	строка не изменилась
Строка 2412	Отложенный налог на прибыль	(2 001)	+2 001		техническая ошибка (замена математического знака)
Строка 2500	Совокупный финансовый результат периода	20 763	20 763	0	строка не изменилась

6. Методологические аспекты учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности организация не допускала отступлений от этих правил.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом выбраны следующие способы и методы:

- 1) Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов обществом не осуществляются.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом равномерно в течение срока использования этих активов, устанавливаемого отдельным приказом руководителя.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По нематериальным активам, срок действия которых определен (патенты, права пользования и другие), срок полезного использования устанавливается в пределах их срока действия. По нематериальным активам, эффективность действия которых изменяется по годам (исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, бессрочные, но морально устаревшие патенты, технологии), срок полезного использования устанавливается в пределах срока эффективного использования, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, но не более срока деятельности предприятия.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

- 2) Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Транспортно-заготовительные расходы и агентское вознаграждение учитываются на отдельном счете 10/16. Списание ТЗР производится на те счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход запасов.

Специальные средства производства (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда), потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с 01.01.2021 года учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов (пп.б п.3 ФСБУ 5/2019).

Руководствуясь требованием рациональности и определением данной информации заведомо несущественной (п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации») организация относит на расходы по обычным видам деятельности в момент понесения - следующие затраты:

- затраты на приобретение специального инструмента;
- затраты на приобретение специальных приспособлений;
- затраты на приобретение специального оборудования;
- затраты на приобретение специальной одежды;
- затраты на приобретение производственного и хозяйственного инвентаря;

- затраты на приобретение автомобильных аккумуляторов (при текущем ремонте либо внеплановом ремонте без улучшения или продления показателей функционирования автомобиля),

стоимость которых, за единицу не превышает 40 000 руб., но со сроком службы 12 месяцев и более. Для организации надлежащего контроля над сохранностью активов со сроком службы 12 месяцев и более, и стоимостью менее 40 000 руб., применяются счета забалансового учета.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом суммы резерва под обесценение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средне скользящей цены в целом по предприятию по каждому объекту учета. При этом расчет средней стоимости производится исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска. При проведении регламентной операции по закрытию месяца скользящая оценка корректируется до средневзвешенной.

3) На счете 23 «Вспомогательные производства» отражаются затраты по следующим подразделениям:

- цех подсобного производства (столярный цех, механический цех);
- строительные участки (в случае изготовления материальных ценностей силами участка);

По дебету 23 «Вспомогательные производства» формируется производственная себестоимость изготовленных предприятием материальных ценностей, с последующим отражением созданных МПЗ по дебету счета 10.8 «Строительные материалы»:

Дт 10.8 Кт 23 – отражается в учете поступление МПЗ, изготовленных на предприятии.

Косвенные затраты по цеху подсобного производства (столярный цех, механический цех) отражаются в Дебете счета 25 «Общепроизводственные расходы» по статьям затрат. По закрытию месяца, в случае выпуска продукции подсобным производством, косвенные расходы распределяются по видам произведенных изделий с Кредита 25 счета в Дебет 23 счета (по подразделениям, по статьям затрат). Распределение осуществляется пропорционально стоимости списанных на изготовление изделий (конструкций) основных материалов.

Если выпуска в отчетном месяце по подсобному производству не было, то собранные расходы по Дебету счета 25 (подразделение, статьи затрат) по закрытию месяца списываются в Дебет счета 20/01 по аналитике – объект учета (строительный объект) по статьям затрат, пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих.

Расходы по содержанию транспортного цеха в течение месяца собираются в Дебете счета 25 «транспортный цех» (по статьям затрат), по закрытию месяца списываются в Дебет счета 20/01 по аналитике объект учета (строительный объект) по статьям затрат, пропорционально количеству часов отработанных техникой (авто и спецтехникой) за отчетный месяц, на том или ином строительном объекте.

В Дебет счета 25 относится вся сумма начисленной амортизации по ОС за отчетный месяц, по закрытию месяца сумма амортизации распределяется пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих.

Сумма амортизации распределяется как по объекту учета (строительный объект), так и в разрезе подразделений (строительные участки).

С 01 января 2021 года общехозяйственные (управленческие) расходы, учтенные на счете 26 (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, работ и услуг), списываются непосредственно в дебет счета 90/08/1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Незавершенное производство (НЗП) учитывается по фактической производственной себестоимости. Управленческие (общехозяйственные) расходы включаются в стоимость НЗП в случаях, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

4) Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам.

5) Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов и товаров. Проверка запасов на предмет их обесценения в случае морального устаревания запасов, потери ими первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, а также сужения рынков сбыта производится организацией ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

В бухгалтерском учете стоимость запасов в результате оценки отражается по наименьшей из величин:

- по фактической себестоимости
- по чистой стоимости продажи (ЧСП)

По запасам в виде сырья, материалов, покупных полуфабрикатов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) в качестве ЧСП принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По запасам в виде товаров, готовой продукции, незавершенного производства чистая стоимость продажи (ЧСП) рассчитывается по формуле:

$$\text{ЧСП} = \text{Предполагаемая цена продажи запасов без учета НДС} - \text{Предполагаемые затраты на завершение производства (подготовку к продаже)} - \text{Предполагаемые затраты на осуществление продажи}$$

В бухгалтерском учете резерв под обесценение запасов определяется по формуле:

$$\text{Резерв под обесценение запасов} = \text{Фактическая себестоимость запасов} - \text{Чистая стоимость продажи запасов}$$

Операции по созданию и списанию резерва под обесценение запасов (товаров) отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости запасов (товаров)» в корреспонденции:

- со счетом 91/02 «Прочие расходы» (в случае не существенности информации по производственным запасам, а также по товарам, в т.ч. неликвидным), или в корреспонденции.

- со счетом 90/02/01 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» (в случае существенности информации и в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформируют стоимость обесцениваемых запасов)..

б) Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство:

- в части работ (услуг), по которым уже заключен основной или предварительный договор с покупателем (заказчиком).

- в случае имеющихся фактов и обстоятельств, свидетельствующих о вероятности продажи работ (услуг), являющихся результатом данного незавершенного производства, выше их себестоимости.

- по прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

7) Общество формирует оценочное обязательство по гарантийным ремонтам, предусмотренным договорами строительного подряда.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт по выполненным строительно-монтажным работам создается на конец отчетного (календарного) года. Оценочное обязательство создается в отношении каждого гарантийного обязательства установленного в договорах на выполненные строительно-монтажные работы (договоры подряда). Состав комиссии для проведения инвентаризации договоров подряда утверждается руководителем предприятия. Члены комиссии определяют: номер договора, в котором обозначен гарантийный срок; заказчика; наименование объекта (объектов); гарантийный срок по договору либо ст.724 п.2 ГК РФ; фактическую выручку без НДС; предполагаемые виды работ, по которым возможны исправления; процент возможных исправлений. Далее производится расчет приведенной стоимости оценочного обязательства по каждому договору. Ставка дисконтирования применяется как ключевая ставка, действующая на момент создания резерва.

Приведенная стоимость (ПС) оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$$ПС = \text{Факт выручка (без НДС)} * \% \text{ возможных работ} * КД$$

Коэффициент дисконтирования (КД) для обязательства принять следующий:

$$КД = 1 / (1 + СД)^N, \text{ где}$$

СД - ставка дисконтирования;

N – период дисконтирования оценочного обязательства (в годах);

Если в последующие годы у общества не возникает оснований для переоценки обязательства (переоценка необходима, если объем претензий по гарантиям существенно превысит установленный % возможных исправлений по договору), то осуществляется доначисление обязательства с применением ставки дисконтирования.

8) Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. Обязательство создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом дополнительно оплачиваемых отпусков (за ненормированный рабочий день, за особые условия труда). При этом количество неиспользованного отпуска определяется

на основании данных кадрового учета в КИС «1С-Предприятие». Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Величина оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду.

Расходы на некапливаемые отпуска (учебный отпуск, отпуск предоставляемый в соответствии с п.10.9 ПВТР) одновременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочное обязательство по ним не создается.

Оценочное обязательство на оплату отпуска включается в состав текущих расходов и учитывается по Дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников и особенностей выполняемой ими работы (20,26,10/16). Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков учитываемая в Дебете счета 20/01 распределяется между объектами учета (строительными объектами) пропорционально начисленной заработной плате основных производственных рабочих (согласно нарядов).

9) Общество применяет Правила и положения ПБУ 2/2008 в отношении договоров строительного подряда при соблюдении одного из двух условий:

1. Договоры носят долгосрочный характер (т.е. их длительность превышает один отчетный год);
2. Сроки окончания или начала действия договора приходятся на разные отчетные годы;

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором) (п. 17 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н). Установлен способ определения выручки и расходов по договору «по мере готовности» - «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору» (п.20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

В случае неопределенности времени признания выручки, при отсутствии договорных отношений с Заказчиком, невозможности достоверно определить финансовый результат в какой-то отчетный период, при условии вероятности возмещения понесенных расходов Заказчиком - установить способ определения выручки исходя из суммы фактически произведенных расходов на отчетную дату в разрезе объектов учета.

7. Раскрытие существенных показателей отчетности

7.1. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов отражены расходы будущих периодов: неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования более 12 месяцев.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов раскрыта в Приложении 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» таблица 1.1 настоящих Пояснений.

7.2. Основные средства.

Основные средства классифицированы по следующим группам: сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. за единицу - ФСБУ 6/2020 не применяется.

В бухгалтерском учете объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыта в Приложении 2 «Основные средства» таблица 2.1 настоящих Пояснений.

Информация в части капитальных вложений раскрыта в Приложении 2 «Основные средства» таблица 2.2 настоящих Пояснений.

Иное использование основных средств раскрыто в Приложении 2 «Основные средства» таблица 2.3. настоящих Пояснений.

У Общества нет уплаченных авансовых платежей на конец отчетных периодов на капитальные вложения (Табл. №7.2.1)

Таблица 7.2.1

№	поставщик	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	-----	0,00	0,00
	ИТОГО:	0,00	0,00

Элементы амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2021 (межотчетный период), а также на 31.12.2022, по которым произошли существенные изменения, раскрыты в таблице №7.2.2 и №7.2.3.

Способ начисления амортизации не изменился – линейный для всех групп О.С., начисление ежемесячное.

Таблица 7.2.2.

№ п/п	Наименование группы О.С.	Элементы амортизации на 31.12.2021 и после пересмотра							
		СПИ (при вводе в эксплуатацию и по результатам инвентаризации) мес.		Амортизация (накопленная и рассчитанная по новым правилам) тыс.руб.			ликвидационная стоимость (Л.С.) тыс.руб.		
		на 31.12.21	после пересмотра	на 31.12.21	после пересмотра	Дт02/01 Кт 84/01	на 31.12.21	после пересмотра	примечание
	ВСЕГО:			9 677	4 359	5 318			
1	Сооружения	истёк по всем	еще на 24 месяца	2 749	2 143	606	---	240	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

2	Транспортные средства всего, в т.ч.:			6 928	2 216	4 712			
2.1	две единицы техники (инв.501, 508)	истёк по всем	еще на 24 месяца	1 267	610	657	_____	569	
2.2	одна единица техники (инв.173)	истёк по всем	еще на 24 месяца	426	0	426	_____	950	Л.С. больше первоначальной
2.3	две единицы техники (инв.162,215)	истёк по всем	еще на 36 месяцев	1 180	235	945	_____	736	
2.4	одна единица техники (инв.413)	истёк по всем	еще на 12 месяцев	109	0	109	_____	450	Л.С. больше первоначальной
2.5	десять единиц техники (инв.257,254, 255,234,220,221,222, 223,224,225)	определён при вводе в экпл.	не изменился	3 027	1203	1 824	_____	6 155	
2.6	две единицы техники (инв.195,196)	48 месяцев	72 месяца	919	168	751	_____	890	

Таблица 7.2.3

№ п/п	Наименование группы О.С.	Элементы амортизации на 31.12.2022							
		СПИ мес.		Амортизация тыс.руб.			ликвидационная стоимость (Л.С.) тыс.руб.		
		на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.22	за период	на 31.12.21	на 31.12.22	примечание
1	Сооружения	еще на 24 месяца	без изменений	2 143	2 325	182	240	240	
2	Транспортные средства всего, в т.ч.:			2 216	3 803	1 587			
2.1	две единицы техники (инв.501, 508)	еще на 24 месяца	без изменений	610	654	44	569	569	
2.2	одна единица техники (инв.173)	еще на 24 месяца	еще на 24 месяца	0	0	0	950	950	Л.С. больше первоначальной
2.3	две единицы техники (инв.162,215)	еще на 36 месяцев	еще на 36 месяцев	235	305	70	736	1 123	амортизация приостанавливается с 01.01.23 по инв.№215
2.4	одна единица техники (инв.413)	еще на 12 месяцев	еще на 12 месяцев	0	0	0	450	450	Л.С. больше первоначальной
2.5	десять единиц техники (инв.257,254, 255,234,220,221,222, 223,224,225)	определён при вводе в экпл.	не изменился	1 203	2 230	1 027	6 155	7 335	амортизация приостанавливается с 01.01.23 по инв.№220,221, 222,224,225,
2.6	две единицы техники (инв.195,196)	72 месяца	72 месяца	168	224	56	890	1 138	амортизация приостанавливается с 01.01.23
2.7	две единицы техники (инв.264,267)	-----	48 месяцев	0	390	390	-----	1 264	дата ввода инв.264 – 10.12.21, дата ввода инв.267 – 18.01.22

Общество проводит тестирование основных средств на конец отчетного года. В случае наличия признаков обесценения, определение справедливой стоимости осуществляется путем получения информации из интернет источников о сумме возможной к получению при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка, за минусом затрат на выбытие данного актива.

Обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022 года раскрыто в таблице №7.2.4

Таблица 7.2.4

№ п/п	Наименование группы О.С.	Признаки обесценения	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Справедливая стоимость О.С. за вычетом затрат на выбытие	Сумма обесценения Дт 91/02 Кт 02/04
1	Транспортные средства всего, в т.ч.:		4 258	3 259	999
1.1	инвентарный 267	Внешние – резкое снижение стоимости О.С.	667	304	363
1.2	инвентарный 257	Внешние – резкое снижение стоимости О.С.	698	550	148
1.3	инвентарный 254	Внешние – резкое снижение стоимости О.С.	1 073	860	213
1.4	инвентарный 234	Внешние – резкое снижение стоимости О.С.	1 106	930	176
1.5	инвентарный 223	Внешние – резкое снижение стоимости О.С.	714	615	99

7.3. Учет аренды

Общество, вместо ретроспективного пересчета, единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, и условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет договора аренды в конце срока, использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату применения стандарта.

По договорам аренды, срок действия которых не превышает 12 месяцев, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Арендная плата в год по данным договорам составляет 5 677 тыс. руб.

Таблица 7.3.1

№	Наименование арендодателя (характер его деятельности)	Предмет аренды / Номер договора	Ежемесячная сумма арендных платежей по договору (без НДС)	Срок аренды по договору	Срок, установленный обществом	Приведенная сумма платежа (на весь установленный срок)	Процентная ставка (%)
1	АО «КемВод» (забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд)	недвижимость (нежилая) / А-3/2019 01.04.19	375,89	бессрочный	24 месяца	8 106,73	11%
2	АО «КемВод» (забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд)	недвижимость (нежилая) / А-3/2019 01.04.19, доп. соглашение №2 от 01.04.22 (возврат части	333,89	бессрочный	24 месяца	7 314,41	11%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «РСУ СКЭК»

		имущ-ва)					
3	АО «КемВод» (забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд)	движимое имущество/ А-3/2019 01.04.19	5,00	бессрочный	24 месяца	107,83	11%
4	АО «КемВод» (забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд)	недвижимость (нежилая) / А-3/2019 01.04.19, доп.соглашение №2 от 01.04.22 (возврат части имущ-ва)	2,87	бессрочный	24 месяца	68,16	11%
5	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 6-21-15 от 01.12.15	3,49	бессрочный	24 месяца	75,17	11%
6	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 6-02-14 от 16.05.14	9,19	бессрочный	24 месяца	198,25	11%
7	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 6-21-20 от 20.04.20	66,61	бессрочный	24 месяца	1 436,57	11%
8	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 7-09-08 от 01.12.08	14,26	бессрочный	24 месяца	307,47	11%
9	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта/ 6-04-16 от 29.09.16	56,93	бессрочный	24 месяца	1 227,88	11%
10	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / б/н от 01.10.08	14,19	бессрочный	24 месяца	306,14	11%
11	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 6-14-11 от 07.04.11	15,03	бессрочный	24 месяца	324,19	11%
12	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 7-08-08 от 01.12.08	5,95	бессрочный	24 месяца	128,43	11%
13	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 6-19-11 от 01.09.11	40,16	бессрочный	24 месяца	866,13	11%
14	ОАО «СКЭК» (распределение электроэнергии)	аренда автотранспорта / 2-10-08 от 04.07.08	15,04	бессрочный	24 месяца	324,27	11%

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

По бессрочным договорам аренды был уставлен вероятный срок аренды в 24 (двадцать

четыре) месяца, исходя из профессионального суждения, основанного на комплексе факторов, анализе рисков и геополитической ситуации в стране и мире.

В связи с тем, что общество за последние 10 лет не привлекало заемные средства в кредитных организациях, и вероятность привлечения таких средств минимальна, ввиду наличия рисков, способных влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества, а следовательно, и на показатели кредитоспособности. Основанием для определения процентной ставки является информация из открытых источников, а именно это – «процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разрезе разделов ОКВЭД2, со срочностью кредита более года, по отрасли заёмщика «строительство». Данные за декабрь 2021 года – 10,5% годовых, в январе 2022 года – 10,63% годовых. Общество для расчета приведенной суммы платежа по состоянию на 31.12.2021г. применило ставку в размере 11% годовых.

Договора аренды, отраженные в таблице №7.3.1 устанавливают лишь одно ограничение по использованию предмета аренды – «Арендатор не вправе передавать арендуемое имущество в пользование или субаренду третьим лицам». Иных факторов и ограничений, которые влияют или могли бы оказать влияние на финансовое положение общества, его финансовые результаты в действующих договорах аренды не предусмотрено.

Наличие и движение прав пользования активом отражено в таблице №7.3.2

Таблица 7.3.2

Наименование показателя	период	На начало года		поступило	выбыло		начислен амортизация	На конец периода	
		первонач. стоимость	накопленная амортизация		первонач. стоимость	накопленная амортизация		первонач. стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активом всего, в т.ч.:	2022	13409	0	-	-	-	-	12 577	(6 288)
	2021	-	-	-	-	-	-	13 409	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.2-10-08 от 04/07/2008 СКЭК)	2022	324	0	-	-	-	(162)	324	(162)
	2021	-	-	-	-	-	-	324	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-02-14 от 16/05/2014 СКЭК)	2022	198	0	-	-	-	(99)	198	(99)
	2021	-	-	-	-	-	-	198	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-04-16 от 29/09/2016 СКЭК)	2022	1228	0	-	-	-	(614)	1228	(614)
	2021	-	-	-	-	-	-	1228	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-14-11 от 07/04/2011 СКЭК)	2022	324	0	-	-	-	(162)	324	(162)
	2021	-	-	-	-	-	-	324	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-19-11 от 01/09/2011 СКЭК)	2022	866	0	-	-	-	(433)	866	(433)
	2021	-	-	-	-	-	-	866	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-15 от 01/12/2015 СКЭК)	2022	75	0	-	-	-	(38)	75	(38)
	2021	-	-	-	-	-	-	75	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-20 от 20/04/2020 СКЭК)	2022	1437	0	-	-	-	(718)	1437	(718)
	2021	-	-	-	-	-	-	1437	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (подог.7-08-08 от 1/12/2008 СКЭК)	2022	128	0	-	-	-	(64)	128	(64)
	2021	-	-	-	-	-	-	128	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.7-09-08 от 01/12/2008 СКЭК)	2022	308	0	-	-	-	(154)	308	(154)
	2021	-	-	-	-	-	-	308	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.б/н от 01/10/2008 СКЭК)	2022	306	0	-	-	-	(153)	306	(153)
	2021	-	-	-	-	-	-	306	0
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 5 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	108	0	-	(40)	-	(34)	68	(34)
	2021	-	-	-	-	-	-	108	0
АРЕНДА НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 6 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	8 107	0	-	(792)	-	(3 657)	7 315	(3 657)
	2021	-	-	-	-	-	-	8 107	0

Наличие и движение обязательств по аренде отражено в таблице №7.3.3, №7.3.4

Таблица 7.3.3

Наименование показателя	период	на начало года	Изменение за период				на конец года
			поступило	выбыло	проценты	перевод из долго в краткосрочную	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего, в т.ч.:	2022	6 355	-	-	-	6 355	0
	2021	0	-	-	-	-	6 355
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.2-10-08 от 04/07/2008 СКЭК)	2022	154	-	-	-	154	0
	2021	0	-	-	-	-	154
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-02-14 от 16/05/2014 СКЭК)	2022	94	-	-	-	94	0
	2021	0	-	-	-	-	94
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-04-16 от 29/09/2016 СКЭК)	2022	582	-	-	-	582	0
	2021	0	-	-	-	-	582
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-14-11 от 07/04/2011 СКЭК)	2022	154	-	-	-	154	0
	2021	0	-	-	-	-	154
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-19-11 от 01/09/2011 СКЭК)	2022	410	-	-	-	410	0
	2021	0	-	-	-	-	410
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-15 от 01/12/2015 СКЭК)	2022	35	-	-	-	35	0
	2021	0	-	-	-	-	35
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-20 от 20/04/2020 СКЭК)	2022	681	-	-	-	681	0
	2021	0	-	-	-	-	681
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.7-08-08 от 1/12/2008 СКЭК)	2022	61	-	-	-	61	0
	2021	0	-	-	-	-	61
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.7-09-08 от 01/12/2008 СКЭК)	2022	146	-	-	-	146	0
	2021	0	-	-	-	-	146
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.б/н от 01/10/2008 СКЭК)	2022	145	-	-	-	145	0
	2021	0	-	-	-	-	145

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 5 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	51	-	-	-	51	0
	2021	0	-	-	-	-	51
АРЕНДА НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 6 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	3 842	-	-	-	3 842	0
	2021	0	-	-	-	-	3 842

Таблица 7.3.4

Наименование показателя	период	на начало года	Изменение за период				на конец года
			поступило	выбыло	проценты	перевод из долгов в краткосрочную	
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего, в т.ч.:	2022	7 054	(832)	(7 058)	1 027	6 355	6 547
	2021	0	-	-	-	-	7 054
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.2-10-08 от 04/07/2008 СКЭК)	2022	171	-	(180)	27	154	171
	2021	0	-	-	-	-	171
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-02-14 от 16/05/2014 СКЭК)	2022	104	-	(110)	17	94	104
	2021	0	-	-	-	-	104
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-04-16 от 29/09/2016 СКЭК)	2022	646	-	(683)	101	582	946
	2021	0	-	-	-	-	646
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-14-11 от 07/04/2011 СКЭК)	2022	171	-	(180)	27	154	171
	2021	0	-	-	-	-	171
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-19-11 от 01/09/2011 СКЭК)	2022	456	-	(482)	71	410	456
	2021	0	-	-	-	-	456
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-15 от 01/12/2015 СКЭК)	2022	40	-	(42)	6	36	40
	2021	0	-	-	-	-	40
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6-21-20 от 20/04/2020 СКЭК)	2022	756	-	(799)	118	681	756
	2021	0	-	-	-	-	756
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (подог.7-08-08 от 1/12/2008 СКЭК)	2022	68	-	(72)	11	61	68
	2021	0	-	-	-	-	68
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.7-09-08 от 01/12/2008 СКЭК)	2022	162	-	(171)	25	146	162
	2021	0	-	-	-	-	162
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по дог.6/н от 01/10/2008 СКЭК)	2022	161	-	(170)	25	145	161
	2021	0	-	-	-	-	161
АРЕНДА ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 5 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	57	(40)	(41)	5	51	32
	2021	0	-	-	-	-	57
АРЕНДА НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА (по Прилож 6 к дог А-3/2019 КемВод)	2022	4 265	(792)	(4 128)	595	3 842	3 782
	2021	0	-	-	-	-	4 265

Основные средства, полученные в пользование обществом, и на которые не распространяется действие ФСБУ 25/20018, числятся на забалансовом счете 001. (Таблица 7.3.5)

Таблица 7.3.5

№	арендодатель	предмет аренды	срок аренды по договору	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	ООО «ПКС»	оборудование	до 31.12.22	801	801
2	ООО «Системы пожаротушения»	оборудование	до 31.12.22	498	0
3	ОАО «СКЭК»	транспорт	от 22.12.22 до 30.11.23	0	11 081
	ИТОГО:			1 299	11 882

7.4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Транспортно-заготовительные расходы и агентское вознаграждение учитываются на отдельном счете 10/16.

На автотранспорте общества, оснащенный системой контроля расхода топлива, за нормы списания топлива принимаются фактические сведения инструментального контроля основных параметров использования транспортного средства. Списание стоимости ГСМ на транспорте общества, не оснащенный системой контроля расхода топлива, производится в соответствии с нормами расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденным приказом генерального директора предприятия.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом суммы резерва под обесценение.

Порядок учета запасов описан в Разделе №5 пункта 2 данных пояснений.

- общество сформировало резерв под снижение стоимости запасов(Таблица №7.4.1).

Таблица 7.4.1

Сальдо на 31.12.2021	Создано в 2022году	Использовано в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
1113	503	1113	503

- общество сформировало резерв под снижение стоимости товаров(Таблица №7.4.2).

Таблица 7.4.2

Сальдо на 31.12.2021	Создано в 2022году	Использовано в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
343	237	343	237

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных групп запасов раскрыта в Приложении 4 «Запасы» таблица 4.1 настоящих Пояснений.

Уплаченные обществом авансовые платежи в связи с приобретением запасов раскрыты в Табл. №7.4.3

Таблица 7.4.3

№	поставщик	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	ООО «КемДСК»	47 503	5 668	0
2	ООО «ПолипластикЗапСиб»	9 954	0	0
3	ООО «СтройОпт»	13 462	0	0
4	ООО «ЛеруаМерлен Восток»	139	180	640
5	ООО «СтройбазаДиона»	125	0	0
6	ООО «Завод №423»	0	0	238
7	ООО «Компания Промтрактор»	0	0	246

8	прочие поставщики (менее 130т.р.)	154	566	554
	ИТОГО:	71 337	6 414	1 678

На 31.12.2022 года у общества отсутствовали в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге, либо имелись бы ограничения имущественных прав на них.

7.5. Дебиторская задолженность

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода долгосрочной, краткосрочной, просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» таблица 5.1, 5.2 настоящих Пояснений.

На основании проведенной инвентаризации договоров строительного подряда, по состоянию на 31.12.2022 года, были установлены договора, по которым общество сформировало выручку с учетом ПБУ 2/2008 с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» (Таблица №7.5.1).

Таблица 7.5.1

№	Наименование строительного объекта	Заказчик	Общая сумма понесенных расходов всего по объекту	Степень завершенности по доле понесенных на отч.дату расходов (%)	Сумма признанной в отч. периоде выручки с НДС	Сумма полученных авансов на 31.12.2022г.	Способ определения выручки	Сумма не принятая Заказчиком начисленной выручки с НДС 20%
								на 31.12.2022
1	Строительство КЛ-10,РП-10 (Тех.присоединение музыкально-театрального комплекса оперы и балета на 950мест)	ОАО «СКЭК»	78034	неприменимо	102 979	10 602	по фактическим расходам	2042
2	Строительство КЛ- 6кВ от ПС "Северная" до ТП1056(Тех.присоединение бетонного завода, по ул. Вахрушева,34А)	ОАО «СКЭК»	1 210	неприменимо	1 109		по фактическим расходам	35
3	Строительство КЛ-0,4кВ до КТП(Тех.присоединение объектов ул. Грузовая,3А,13А	ОАО «СКЭК»	9 621	неприменимо	14 537		по фактическим расходам	513
	Строительство	ОАО	9 623		13 946		по	243

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «РСУ СКЭК»

4	КТП-1х400(Техприсоединение реконструкции парка Победы им Г.К.Жукова с установкой стеллы)	«СКЭК»		неприменимо			фактическим расходам	
5	Техническое перевооружение агрегата термического обезвреживания ЩПСК для получения соды кальцинированной технической	АО Капролакт ам Кемерово	19 466	90,50%	22 951		по доле расходов	4375
6	Капитальный ремонт объектов теплоснабжения Яшкинского муниципального округа	ОАО «СКЭК»	3 570	неприменимо	4 103		по фактическим расходам	533
7	Капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения Яшкинского муниципального округа. Капитальный ремонт производственных помещений гаража, по адресу: пгт. Яшкино, ул. Гагарина, 33Т, инв. №010641	ОАО «СКЭК»	11 256	83,88%	7 994		по доле расходов	1660
8	Ремонт объектов ОАО "СКЭК". г. Ленинск-Кузнецкий. Ремонт здания ул. Пушкина, 60а.	ОАО «СКЭК»	13 376	76,21%	18 479		по доле расходов	2779
9	Проектирование и строительство автомойки в г. Ленинск-Кузнецкий	ОАО «СКЭК»	7 632	46,91%	10 477		по доле расходов	503
10	Комплекс СМР на объекте: "Набережная реки Томь, длиной 200м вдоль волейбольного	ОАО Кемерово спецстрой	608	98,80%	711		по доле расходов	829

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

	комплекса "Кузбасс-Арена"							
11	Стр-во КЛ-0,4кВ от ТП-787 (Тех.присоединение нежилого помещения пр.Притомский,7/3, пом.5)	ОАО «СКЭК»	314	неприменимо	422		по фактическим расходам	31
12	Техническое перевооружение ВОЦ-12 цеха Анон-3	КАО «Азот»	16852	26,36%	23956		по доле расходов	7750
13	Техническое перевооружение к.3029. Установка двух баков ЧОВ	КАО «Азот»	1 168	22,48%	1 481		по доле расходов	1481
14	Стр.КЛ- 0,4кВ от ТП-3325 (Тех.присоединение нежилого помещения, ТУД-11 по пр.Советский,74)	ОАО «СКЭК»	107	неприменимо	128		по фактическим расходам	129
15	г.Березовский. Теплоснабжение. Кап.ремонт здания материального склада НФС	ОАО «СКЭК»	240	неприменимо	288		по фактическим расходам	288
16	Капремонт КНС по адресу: г.Полысаево, ул.Молодогвардейцев, 32	ООО «ЛКС»	215	неприменимо	258		по фактическим расходам	258
17	Капитальный ремонт объектов электроснабжения г. Кемерово. Капитальный ремонт строительной части п/с "Западная"	ОАО «СКЭК»	3 164	58,96%	3 776		по доле расходов	644
19	Стр-во КТП-2*630 (Тех.присоединение административного здания по адресу: г.Кемерово, пр.Химиков и ул Волгоградская)	ОАО «СКЭК»	5 315	неприменимо	6 385		по фактическим расходам	6 385
20	Стр-во КТП-2х250кВа (Тех.присоединение нежилого здания по адресу:	ОАО «СКЭК»	299	неприменимо	359		по фактическим расходам	358

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «РСУ СКЭК»

	г. Кемерово, бр. Строителей, 4 2Г)							
21	Стр-во КЛ-0,4кВ от КТП (Тех. присоедине ние объектов: г. Кемерово, б- р. Сосновый, 10а)	ОАО «СКЭК»	161	неприменимо	193		по фактичес- ким расходам	194
22	Строительство КЛ-10кВ, 0,4кВ от ТП-790 (Тех. пр. жилого дома м/р №7Б, № 38А и стр.38Б)	ОАО «СКЭК»	1 521	46,27%	2 971		по доле расходов	1400
23	Строительно- монтажные работы на объекте: "Промышленнов ский р-он, УОЦ "Березовый уют"	ОАО «СКЭК»	3 555	неприменимо	4 790		по фактичес- ким расходам	13
24	Технологическое подключение к электрическим сетям.г. Кемерово. Строительство КЛ-10 кВ от РП- 8 до ПП-10 кВ (Тех. пр. ТП- 10/0,4 кВ производственн ой базы по адресу: г. Кемерово, ул. 62 проезд, 4Б) (150 кВт).	ОАО «СКЭК»	8 727	86,31%	10 639		по доле расходов	456
25	Строительство КТП-2х1000 (Тех. пр. жилых домов № 6,7,8 в Заводском мк/р №15)	ОАО «СКЭК»	6 976	неприменимо	8 371		по фактичес- ким расходам	8 371
26	Технологическое подключение к электрическим сетям.г. Кемерово. Строительство КЛ-0,4 кВ от КТП-2х630 кВА (Тех. пр. многоквартирног о жилого дома по адресу: г. Кемерово, Центральный	ОАО «СКЭК»	548	87,50%	780		по доле расходов	204

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «РСУ СКЭК»

	район, микрорайон 7Б, стр. №26А) (372,3 кВт).							
27	Технологическое присоединение к электрическим сетям. г. Кемерово. Стр-во КЛ-10 кВ от РП-23 (Тех.пр. крытого катка с искусственным льдом и универсальным залом по адресу: г. Кемерово, ул. Сосновый бульвар, 5) (884,82 кВт).	ООО «СДС-Строй»	5 908	неприменимо	6 522		по фактическим расходам	366
	ВСЕГО:							41 840

По состоянию на 31.12.2021 года, также были установлены договора, по которым общество сформировало выручку с учетом ПБУ 2/2008 с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» (Таблица №7.5.2).

Таблица №7.5.2

№	Наименование строительного объекта	Заказчик	Общая сумма понесенных расходов всего по объекту	Степень завершенности по доле понесенных на отч.дату расходов (%)	Сумма признанной в отч.периоде выручки с НДС	Сумма полученных авансов на 31.12.2021г.	Способ определения выручки	Сумма не принятая Заказчиком начисленной выручки с НДС 20%
								на 31.12.2021
1	г. Кемерово, Реконструкция водопровода и канализации для подключения музейно-театрального комплекса по ул. Ворошилова	ООО «СДС-Строй»	152 706	неприменимо	178 184	3 879	по фактическим расходам	12 850
2	г. Кемерово. Монтаж кабельных вводов в э/щитовую крытого катка по ул. Сосновый бульвар, 5	ООО «СДС-Строй»	305	неприменимо	0	0	по фактическим расходам	366
3	Модульный учебно-тренировочный полигон для отработки навыков проведения работ на ОПО	КАО «АЗОТ»	428	неприменимо	0	0	по фактическим расходам	513
4	г. Кемерово.							

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «РСУ СКЭК»

	Стр-во КЛ-10 кВ от РП-8 до ПП-10кВ (Тех.присоединениепроизводственной базы по ул.62 проезд,4Б)	ОАО «СКЭК»	6 363	неприменимо	8 188	0	по фактическимрасходам	250
5	Капитальный ремонт зданий котельных.Тепло снабжениепгт. Яшкино(кровля)	ОАО «СКЭК»	2 245	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	2 694
6	Стр.КЛ-10,РП-10 (Тех присоединение музыкального и театрального комплекса: театр оперы и балета на 950мест,киноконцертный и музыкальный комплекс)	ОАО «СКЭК»	1 345	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	1 614
7	г. Кемерово. Стр.КЛ- 0,4кВ от ТП-789(Тех.присоединение многоквартирного жилого дома по адресу: микрорайон 7Б,стр.39)	ОАО «СКЭК»	117	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	140
8	Стр-во Кл-10 от РП-24 до КТП-2 (Тех.присоединение комплекса объектов на участке квартала юстиции в/ч мкр. Притомский)	ОАО «СКЭК»	3 258	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	3 910
9	г. Кемерово. Стр-во водопровода для подключения бак. лаборатории по пр.Шахтеров,113	ОАО «СКЭК»	177	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	213
10	г. Кемерово. Стр-во водопровода для подключения пожарных гидрантов автомойки по ул. Инициативная, 59	ОАО «СКЭК»	603	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	723
11	г. Кемерово.							

Стр-во КТП (Тех.присоединение жилого дома по пр.Октябрьский, 30Б)	ОАО «СКЭК»	203	неприменимо	0	0	по фактическимрасходам	243
ВСЕГО:							23 516

7.6. Денежные средства

Состав денежных средств отражено в таблице №7.6.1

Таблица 7.6.1

№	Денежные средства	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Расчетный счет	185	35	14 219
2	Лицевой счет	50 623	0	542
3	Касса	47	37	41
	ИТОГО:	50 855	72	14 802

В составе денежных средств общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетную дату. Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты, аккредитивы общества отсутствуют.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств в таблице №7.6.2

Таблица 7.6.2

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	50 855	72	14 802
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	50 855	72	14 802
в том числе:			
Денежные средства	50 855	72	14 802

При составлении отчета о движении денежных средств денежные потоки в части отражения НДС отражаются свернуто.

7.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода долгосрочной, краткосрочной, просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» таблица 5.3, 5.4 настоящих Пояснений.

7.8. Выручка и себестоимость продаж

Информация об отдельных статьях Отчета о финансовых результатах.

Таблица 7.8.1

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022г	За Январь - Декабрь 2021г
Выручка всего, в т.ч.:	2110	650 497	1 328 357
Строительно-монтажные работы	2111	622 738	1 309 756

Услуги генподряда	2112	4 607	15 740
Прочие услуги	2113	23 152	2 861
Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	2120	(579 312)	(1 226 782)
Строительно-монтажные работы	2121	(557 276)	(1 224 173)
Услуги генподряда	2122	0	0
Прочие услуги	2123	(22 036)	(2 609)
Управленческие расходы	2220	(68 364)	(74 009)
Прибыль (убыток) от продаж	2120	2 821	27 566

Показатели Таблицы 7.8.1 свидетельствуют о снижении выручки за 2022 год в сравнении с аналогичным показателем за 2021 год в два раза.

В 2020-2021гг общество принимало участие в крупномасштабном строительстве, которое осуществлялось в Кемерово (такие крупные объекты как:Кузбасский центр искусств, «Кузбасс-Арена», музейно-театральный комплекс по ул.Ворошилова). Именно участие в данном строительстве способствовало увеличению выручки и получению чистой прибыли в 2021 году в размере 20 763тыс.руб.

В 2022 году показатели по выручке и прибыли снизились, ввиду того, что нового крупного строительства в Кемерово, в котором общество по своему направлению могло бы принять участие, не было.

7.9. Прочие доходы и расходы

Таблица 7.9.1

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022г	За Январь - Декабрь 2021г
Прочие доходы всего, в т.ч.:	2340	55335	77663
доходы, связанные с реализацией прочего имущества (услуг)	2341	39768	69072
доходы, связанные с реализацией основных средств	2342	206	0
доходы в виде сумм восстановленного резерва по сомнительным долгам	2343	12238	6244
Излишки, выявленные при инвентаризации	2344	601	151
доходы в виде сумм восстановленного резерва по гарантийному ремонту	2345	1773	1710
другие доходы	2346	749	486
Прочие расходы всего, в т.ч.:	2350	51515	77698
расходы, связанные с реализацией прочего имущества (услуг)	2351	32783	65721
расходы, связанные с реализацией основных средств	2352	0	6
расходы в виде сумм начисленного резерва по сомнительным долгам	2353	6214	6318
расходы в виде сумм начисленного и восстановленного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	2354	-106	-2366
расходы в виде сумм доначисленного резерва по гарантийному ремонту	2355	692	669
расходы на выплаты по фонду социально-культурных мероприятий	2356	6 800	3 995
расходы, не учитываемые в целях исчисления налога на прибыль	2357	1 380	2 162
несущественная ошибка, относящаяся к прошлому отч.периоду	2357	0	805

расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2358	1 979	140
Расходы по обесценению основных средств	23591	999	0
другие расходы	23592	774	248

7.10. Налог на прибыль

В 2022 году Общество начисляло налог на прибыль по ставке 20%. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Отклонения величины текущего налога на прибыль (подлежащего уплате в бюджет) от суммы налога, рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), связаны с осуществлением расходов и доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль (Таблица №7.10.1):

Таблица 7.10.1

	Наименование показателя	За 2022 г	За 2021 г
1.	Условный расход по налогу на прибыль	(1 122)	(5506)
2.	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 782)	(1159)
2.1	ПНР «Постоянный налоговый расход»	(1 842)	(1231)
2.2	ПНД «Постоянный налоговый доход»	+60	+72
3.	Налог на прибыль в том числе:	(2 904)	(6666)
3.1	Текущий налог на прибыль	(1 855)	(8667)
3.2	Налог на прибыль за прошлый период	(27)	0
3.3	Отложенный налог на прибыль	(1 022)	2001

Отложенный налог на прибыль за 2022 год сформирован следующим образом:

Таблица 7.10.2

	Наименование показателя	Возникло в 2022	Погашено в 2022
2.	Временные (вычитаемые) разницы, всего, в т.ч.:	9836	-7747
2.1.	Резерв под обесценение тмц	148	-291
2.2	Оценочноеобяз-во на гарантийные ремонты	419	-449
2.3	Отпуска переходящие на след.отч.период	69	-65
2.4	Оценочноеобяз-во на отпуск	2870	-2875
2.5	Расходы будущих периодов	6076	-3647
2.6	Основные средства (сумма обесценения)	200	0
2.7	Основные средства (разница в амортизации в НУ и БУ)	54	-420
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, всего, в т.ч.:	7692	-4581
3.1	Доходы будущих периодов	6912	-3858
3.2	Косвенные расходы	565	-565
3.3	ОС стоимостью до 100т.р. (стоимость и амортизация)	61	-99
3.4	Основные средства (разница в амортизации в НУ и БУ)	0	-59
3.5	Арендные платежи (разница в учете НУ и БУ)	154	0

Отложенный налог на прибыль за 2021 год сформирован следующим образом:

Таблица 7.10.3

	Наименование показателя	Возникло в 2021	Погашено в 2021
2.	Временные (вычитаемые) разницы, всего, в т.ч.:	7 718	-20 550
2.1.	Резерв под обесценение тмц	291	-542
2.2	Оценочноеобяз-во на гарантийные ремонты	757	-499
2.3	Отпуска переходящие на след.отч.период	66	-168
2.4	Оценочноеобяз-во на отпуск	3 060	-2 482
2.5	Расходы будущих периодов	3 544	-16 860
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, всего, в т.ч.:	4628	-19 461

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

3.1	Доходы будущих периодов	3920	-18 804
3.2	Косвенные расходы	532	-532
3.3	ОС стоимостью до 100т.р. (стоимость и амортизация)	176	-90
3.4	спецодежда	0	-35

8. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.08 №48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Участниками ООО «PCY СКЭК» являются: ОАО «СКЭК», доля участия 100%.

Конечным бенефициаром ООО «PCY СКЭК» с косвенным участием более 25% является Рыбальченко Светлана Юрьевна.

Связанные стороны общества в 2022году:

1. Основное общество (доля участия 100%) - ОАО «СКЭК».
2. Другие связанные стороны (АО «КемВод», АО «КГЭС», ООО «ЛКЭ», ООО «ПКС», ООО «БЭС», ООО «БКС», ООО «БЭМЗ-1», ООО «ВКС», ООО «ЛКС», ООО «ТВКХ»)
3. Другие связанные стороны через бенефициара.

Информация об операциях, произведенных ООО «PCY СКЭК» в 2021 и 2022 году по приобретению товаров, работ, услуг, аренде имущества у связанных сторон представлена в таблице №8.1. и №8.2(операции указаны с учетом НДС)

Таблица 8.1.

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2021	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году денежными средствами (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2021
1	Основное общество	Приобретение товаров, работ, услуг и др.	40 708	212 897	59 600	194 005	0
2	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	Приобретение товаров, работ, услуг	104 266	241 172	122 151	105 620	117 667
2.1	ООО «БЭМЗ-1»	Приобретение товаров, работ, услуг	54773	63291	377	58 715	58972
2.2	АО «КГЭС»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 387	39 790	3 348	3 527	36 302
2.3	АО «КемВод»	Приобретение товаров, работ, услуг	17 403	87 651	70 455	17 261	17 338
2.4	ООО «ПКС»	Приобретение товаров, работ, услуг	26875	30 367	40 560	12 973	3 709
2.5	другие несущественные	Приобретение товаров, работ, услуг	1 828	20 073	7 411	13 144	1 346
3	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	Приобретение товаров, работ, услуг	5000	74 809	7 834	65 377	6 598
	ООО		3 083	55 969	4 504	48 557	5 991

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год ООО «PCY СКЭК»

3.1	«Кемеровский ДСК»	Приобретение товаров, работ, услуг					
3.2	другие несущественные	Приобретение товаров, работ, услуг	1 917	18 840	3 330	16 820	607
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	149 974	528 878	189 585	365 002	124 265

Таблица 8.2.

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2022	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году денежны-ми средства-ми (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2022
1	Основное общество	Приобретение товаров, работ, услуги др.	0	164175	88120	76055	0
2	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	Приобретение товаров, работ, услуг	117 667	161 211	2 984	188 921	86 973
2.1	ООО «БЭМЗ-1»	Приобретение товаров, работ, услуг	58972	130447	231	143 719	45 469
2.2	АО «КГЭС»	Приобретение товаров, работ, услуг	36 302	10 844	2 000	22 095	23 051
2.3	АО «КемВод»	Приобретение товаров, работ, услуг	17 338	6 403	14	9 257	14 470
2.4	ООО «ПКС»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 709	982	0	4 691	0
2.5	другие несущественные	Приобретение товаров, работ, услуг	1346	12 535	739	9 159	3 983
3	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	Приобретение товаров, работ, услуг	6 598	10 782	14 338	1 549	1 493
3.1	ООО «Кемеровский ДСК»	Приобретение товаров, работ, услуг	5 991	5 557	10 575	0	973
3.2	другие несущественные	Приобретение товаров, работ, услуг	607	5 225	3 763	1 549	520
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	124 265	336 168	105 442	266 525	88 466

Информация об операциях, произведенных ООО «PCY СКЭК» в 2021 и 2022 году по реализации связанным сторонам товаров, работ, услуг и пр. представлена в таблице №8.3. и №8.4. (операции указаны с учетом НДС)

Таблица 8.3.

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2021	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году денежны-ми средства-ми (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2021
-------	--------------	---	----------------------	---	--	---	----------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «РСУ СКЭК»

1	Основное общество	Реализация товаров, работ, услуг	-49 958	1 552 928	958 328	472 246	72 396
2	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	Реализация товаров, работ, услуг	70 487	197 173	42 599	52 582	172 479
2.1	АО «КемВод»	Реализация товаров, работ, услуг	15 659	44 905	42 599	16 502	1 463
2.2	ООО «ТВКХ»	Реализация товаров, работ, услуг	54 828	118 715	0	2 527	171 016
2.3	ООО «ПКС»	Реализация товаров, работ, услуг	0	9 938	0	9 938	0
2.4	другие несущественные	Реализация товаров, работ, услуг	0	23 615	0	23 615	0
3	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	Реализация товаров, работ, услуг	-50 656	249 033	155 273	9 257	33 847
3.1	ООО «СДС-Строй»	Реализация товаров, работ, услуг	-50 656	248 942	155 273	92 14	33 799
3.2	другие несущественные	Реализация товаров, работ, услуг	0	91	0	43	48
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	-30 127	1 999 134	1 156 200	534 085	278 722

Таблица 8.4.

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2022	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году денежными средствами (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2022
1	Основное общество	Реализация товаров, работ, услуг	72 396	564 096	538 431	77 826	20 235
2	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	Реализация товаров, работ, услуг	172 479	116 318	173 570	47 121	68 106
2.1	АО «КемВод»	Реализация товаров, работ, услуг	1 463	8 805	0	10 268	0
2.2	ООО «ТВКХ»	Реализация товаров, работ, услуг	171 016	12 922	141 529	417	41 992
2.3	ООО «ПКС»	Реализация товаров, работ, услуг	0	21 756	6 117	2 730	12 909

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «РСУ СКЭК»

2.4	другие несущественные	Реализация товаров, работ, услуг	0	72 835	25 924	33 706	13 205
3	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	Реализация товаров, работ, услуг	33847	43172	76097	3 095	-2 173
3.1	ООО «СДС-Строй»	Реализация товаров, работ, услуг	33 799	43043	75 920	3 095	-2 173
3.2	другие несущественные	Реализация товаров, работ, услуг	48	129	177	0	0
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	278 722	723 586	788 098	128 042	86 168

Информация об операциях, произведенных ООО «РСУ СКЭК» в 2021 и 2022 году по выплате дивидендов связанным сторонам представлена в таблице №8.5. и №8.6. Таблица 8.5

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2021	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году денежными средствами (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2021 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2021	Форма расчетов
1	Основное общество	Выплата дивидендов	0	32 000	32 000	0	0	денежная
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	0	32 000	32 000	0	0	денежная

Таблица 8.6

№ п/п	Наименование	Предмет договоров со связанными сторонами	Сальдо на 01.01.2022	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году денежными средствами (тыс.руб.)	Произведено расчетов в 2022 году путем проведения зачета взаимных требований (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2022	Форма расчетов
1	Основное общество	Выплата дивидендов	0	20 000	0	0	20 000	денежная
		ВСЕГО по операциям со связанными сторонами	0	20 000	0	0	20 000	денежная

Денежные потоки между Обществом и ОАО «СКЭК» (без НДС) за 2022 год составили:

• **Платежи:**

- по текущей деятельности – 71 403,22тыс.руб. – строка 4121 отчета о движ.ден.ср-в
- прочие платежи – 171,40тыс.руб.– строка 4129 отчета о движ.ден.ср-в

• **Поступления:**

- по текущей деятельности – 448 692,59тыс.руб.– строка 4111 отчета о движ.ден.ср-в
- прочие поступления – 110,00тыс.руб.– строка 4119 отчета о движ.ден.ср-в
- поступления денежных документов (путёвки) – 2 436,00 тыс.руб.

Общество сформировало резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам в 2021 и 2022 году, информация представлена в Таблице №8.7 и 8.8:

Таблица 8.7.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2020	Создано в 2021 году	Использовано в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
1	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	5 775,61	5 543,61	5 775,61	5 543,61
1.1	ООО «ТВКХ»	5 775,61	5 543,61	5 775,61	5 543,61
2	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	468,38	774,48	468,38	774,48
2.1	ООО «СДС-Строй»	468,38	750,00	468,38	750,00
2.2	другие несущественные	0,00	24,48	0,00	24,48
	ВСЕГО:	6 243,99	6 318,09	6 243,99	6 318,09

Таблица 8.8

№ п/п	Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2021	Создано в 2022 году	Использовано в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
1	Другие связанные стороны всего, в т.ч.:	5 543,61	5 920,22	11 463,83	0,00
1.1	ООО «ТВКХ»	5 543,61	5 920,22	11 463,83	0,00
2	Другие связанные стороны через бенефициара всего, в т.ч.:	774,48	293,48	774,48	293,48
2.1	ООО «СДС-Строй»	750,00	269,00	750,00	269,00
2.2	другие несущественные	24,48	24,48	24,48	24,48
	ВСЕГО:	6 318,09	6 213,70	12 238,31	293,48

9. Вознаграждения управленческому персоналу

В Обществе в структуру основного управленческого персонала входят: генеральный директор, главный инженер, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по производству, главный бухгалтер, главный экономист.

Таблица 9.1.

Наименование показателя	Общая величина вознаграждений за 2022 г	Общая величина вознаграждений за 2021 г
1. Краткосрочные вознаграждения (к выплате)	9 017	9 858
в том числе:		
оплата труда	5 102	4 227
премии	2 734	4 780
ежегодный оплачиваемый отпуск	834	713
прочие выплаты	347	138
2. Отчисления с оплаты труда	2 765	2 884
3. НДФЛ	1 282	1 444

10. Оценочные обязательства.

В соответствии с действующим законодательством по ведению бухгалтерского учета Общество создает оценочные обязательства.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода оценочного обязательства на оплату отпусков, оценочного обязательства на гарантийный ремонт раскрыта в Приложении 7 «Оценочные обязательства» таблица 7 настоящих Пояснений.

- оценочное обязательство на гарантийный ремонт (в рамках договоров ген.подряда) на общую сумму 9 812 тыс.руб., в т.ч.:

* долгосрочные на сумму 8 153 тыс.руб. Крайний срок исполнения – 30.12.2027 года.

* краткосрочные на сумму 1 65 тыс.руб. Срок исполнения в течение 12 месяцев.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Решения о прекращении части деятельности и реорганизации в 2022 году уполномоченным органом Общества не принимались.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым и хозяйственным рискам.

- Финансовые риски:
 - Среди финансовых рисков можно выделить «рыночный риск» – это риск роста инфляции, последствия которой могут привести к росту затрат общества на осуществление его основной хозяйственной деятельности, а следовательно, произойдет снижение финансовых показателей деятельности.

Механизм управления риском – оперативное изучение экономических показателей развития региона и страны в целом, быстро реагировать на увеличение горюче-смазочных материалов, энергоносителей, строительных материалов. В связи с возможным ростом цен предусмотреть пересмотр договорных цен используя повышающие коэффициенты и другие возможные методы корректировки.

- Хозяйственные риски:

➤ Среди хозяйственных рисков можно выделить «риск невыполнения договорных обязательств» – это недобросовестность коммерческих партнеров, несоблюдение ими взятых на себя обязательств, ухудшение их платежеспособности.

Механизм управления риском – изучение деловой репутации потенциального партнера, его финансовое состояние, налоговую добросовестность и стабильность. При выборе заказчика и предложенного им объекта строительства тщательно изучать проектно-сметную документацию, содержание условий договора, вовремя и в срок вносить соответствующие изменения и согласовывать разногласия.

➤ Среди хозяйственных рисков можно выделить «репутационный риск» - это уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых работ (услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг).

Механизм управления риском – поддержание положительной репутации Общества с применением и развитием кадровой политики на предприятии:

- сохранение высококвалифицированных специалистов на предприятии, используя все способы и методы мотивировки труда;
- формирование грамотной команды менеджеров высшего звена;
- четкое делегирование целей и задач специалистам и служащим предприятия;

➤ Среди хозяйственных рисков можно выделить «экономический риск» - может возникнуть в результате нарушения процесса экономической деятельности предприятия и не достижения запланированных показателей.

Механизм управления риском – эффективное и дальновидное управление предприятием путем соизмеримости плановых показателей и мощностей предприятия (трудовых и производственных). Повышение качества выполняемых работ, повышение производительности труда, применение новых технологических решений при современном строительстве.

Описанные выше потенциальные риски относятся к группе «зависящие от хозяйственной деятельности предприятия». Снижение данных рисков зависит от правильных и своевременных принимаемых управленческих решений, от практического опыта и квалификации специалистов и руководителей Общества.

Подверженность деятельности Общества выше перечисленными потенциальными рисками, а именно: рыночным риском, риском невыполнения договорных обязательств, репутационным риском, экономическим риском в 2022году была минимальна и не существенна.

- Геополитические риски:

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также

волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

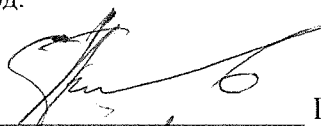
Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

13. События после отчетной даты.

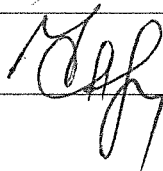
Обществу неизвестно о существовании фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор _____



Пьянов Ю.А.

Главный бухгалтер _____



Крючкова С.А.

26 апреля 2023 года

