

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Экологический инвестор - НОРСИ»
за 2022 год**

Содержание

1.	Общие сведения и структура Общества	3
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	15
3.5.	ЗАПАСЫ	15
3.6.	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	17
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
3.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
3.9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
3.10.	ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ	24
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	24
4.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	24
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	25
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	25
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	25
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	25
4.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	26
4.7.	КАПИТАЛ	27
5.	Прочие пояснения	27
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	25
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	27
5.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	27
5.4.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Экологический инвестор - НОРСИ» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Экологический инвестор - НОРСИ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: ООО «Экологический инвестор - НОРСИ». Сокращенное наименование – ООО «Экоин - НОРСИ».

Место нахождения Общества: 607650, г. Кстово, ш. Центральное, д.9 корп.7.

Почтовый адрес Общества: 607650, г. Кстово, а/я 46.

Общество зарегистрировано 27 декабря 2006 года в Межрайонной ИФНС России №6 по Нижегородской области.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 27 декабря 2006, ОГРН 1065250029591.

Последнее изменение Устава Общества зарегистрировано 29.12.2016г.

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Костин Алексей Николаевич.

Основные виды деятельности Общества:

- природоохранная деятельность;
- эксплуатация систем водоснабжения, канализации и очистных сооружений;
- иные виды деятельности, не запрещённые законодательством РФ.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества

Наименование участника	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	доля, %	Количество долей	доля, %	Количество долей
ООО «Инфраструктурные проекты»	85	-	85	-
ООО «ИНТЕРТЭК»	15	-	15	-
Итого	100	-	100	-

Численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 247 чел. (на 31.12.2021: 247 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

Обстановка, связанная со вспышкой новой коронавирусной инфекции и СВО, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и подготовку бухгалтерской отчетности, потому что восприятие – это субъективный фактор и отвечать за него Общество не может.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	360
Исключительное право на секреты производства	
Прочие	

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость нематериальных активов по группам нематериальных активов

тыс. руб.

Группа нематериальных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	7	8	10
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	7	8	10

Движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	16	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	16	(9)
	5110	за 2021 г.	16	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	16	(8)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	16	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	16	(9)
	5111	за 2021 г.	16	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	16	(8)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

						тыс. руб.
Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-
Прочие	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В связи с переходом в 2022 году на применение ФСБУ 6/2020, принято решение о списании на конец 2021г. основных средств менее установленного лимита, предусмотренного учетной политикой на 2022г.

В 2021 году были внесены изменения в остаточную стоимость основных средств и нераспределенную прибыль на сумму 5 097 тыс.руб. в связи с изменением отражения балансовой стоимости основных средств.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- ☐ не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются;
- ☐ амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования, мес.
Земля и объекты природопользования	0
Здания и сооружения	348
Машины и оборудования	22
Транспортные средства	85
Производственный и хозяйственный инвентарь	61

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	75 301	46 642	38 778
Незавершенные капитальные вложения	59 552	33 024	7 094
Оборудование к установке		842	-
Права пользования арендой	302 815		
Итого	437 668	80 508	45 872

Движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	117 663	(65 722)	36 338	-	-	(12 983)	-	-	-	154 001	(78 700)
	5210	за 2021 г.	111 173	(72 395)	24 105	(17 614)	15 424	(8 751)	-	-	-	117 663	(65 722)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022 г.	435	(377)	-	-	-	(10)	-	-	-	435	(387)
	5211	за 2021 г.	986	(894)	-	(551)	547	(31)	-	-	-	435	(377)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	89 160	(45 066)	36 338	-	-	(10 614)	-	-	-	125 498	(55 674)
	5212	за 2021 г.	69 711	(40 734)	21 698	(2 249)	2 249	(6 580)	-	-	-	89 160	(45 066)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	977	(789)	-	-	-	(168)	-	-	-	977	(958)
	5213	за 2021 г.	1 559	(1 128)	-	(583)	563	(225)	-	-	-	977	(789)
Сооружения	5204	за 2022 г.	5 536	(2 064)	-	-	-	(659)	-	-	-	5 536	(2 723)
	5214	за 2021 г.	5 536	(1 408)	-	-	-	(656)	-	-	-	5 536	(2 064)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	21 458	(17 426)	-	-	-	(1 533)	-	-	-	21 458	(18 958)
	5215	за 2021 г.	33 283	(28 231)	2 407	(14 232)	12 064	(1 259)	-	-	-	21 458	(17 426)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	97	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-
	5216	за 2021 г.	97	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	1	1
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	1 520 121	1 520 128
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

Движение незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	33 867	66 078	(4 055)	(36 338)	59 552
	5250	за 2021 г.	7 095	50 877	-	(24 105)	33 867

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
	-	-
Итого	-	-

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/012), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений определены:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02

Долгосрчные финансовые вложения

тыс.руб			
Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	20	20	20
<i>вложения в уставные капиталы дочерних обществ</i>	-	-	-
<i>вложения в уставные капиталы зависимых обществ</i>	20	20	20
<i>вложения в уставные капиталы прочих организаций</i>	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	20	20	20

Долгосрчные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

тыс.руб			
Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	20	20	20
Итого	20	20	20

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочны е финансовые вложения	Пери од	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначаль ная стоимость	Накопленна я корректиро вка	Поступи ло	Выбыло		Начислено процентов (включая доведение первоначаль ной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценен ия)	Переквалифициро вано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначаль ная стоимость	Накопленна я корректиро вка
					Первоначаль ная стоимость	Накопленна я корректиро вка					
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2022	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	2021	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Долговые ценные бумаги	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставлен ные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств и денежных эквивалентов осуществляться в соответствии с требованиями учета денежных средств согласно ПБУ 4/99 и ПБУ 23/2011.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс.руб	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	58 533	20 968
в т.ч. Наличные денежные средства	1	1
Денежные средства на расчетных счетах	58 532	20 967
Денежные средства на специальных счетах и депозитных счетах (менее 3-х месяцев)	0	0

3.5. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально – производственных запасах (МПЗ) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражение последствий изменения происходит перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся запасы

- на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в том числе - оргтехника, канцелярские товары, питьевая вода для аппарата управления и др.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов на 01.01.2022 не формировался.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу среднескользящей стоимости

Наличие и движение материально-производственных запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	45 059	-	45 059	1 506 514	(1 550 622)	-	-	X	951	-	951
	5420	за 2021 г.	12 888	-	12 888	1 565 725	(1 533 553)	-	-	X	45 059	-	45 059
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	45 059	-	45 059	116 058	(160 167)	-	-	122 270	951	-	951
	5421	за 2021 г.	12 888	-	12 888	169 313	(137 142)	-	-	49 864	45 059	-	45 059
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	1 390 456	(1 390 456)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	1 396 411	(1 396 411)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов отнесены платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и др.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов		
Взносы по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	1 006	923
Взносы по прочим видам страхования	54	46
Прочие расходы будущих периодов	111	143

Балансовая стоимость материально-производственных запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	45 059	-	45 059	1 506 514	(1 550 622)	-	-	X	951	-	951
	5420	за 2021 г.	12 888	-	12 888	1 565 725	(1 533 553)	-	-	X	45 059	-	45 059
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	45 059	-	45 059	116 058	(160 167)	-	-	122 270	951	-	951
	5421	за 2021 г.	12 888	-	12 888	169 313	(137 142)	-	-	49 864	45 059	-	45 059
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	1 390 456	(1 390 456)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	1 396 411	(1 396 411)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

тыс. руб.

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

3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам, просроченным более 45 дней, формируется в размере 50% задолженности, более 90 дней, формируется в размере 100%. В случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 100% общей суммы долга (независимо от срока просрочки). При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза привлеченных юристов, представляющих интересы организации в суде о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность Общества.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								тыс. руб. На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	47	-	4	-	(47)	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	265 214	(3 714)	208 093	19	(182 237)	-	(5 220)	-	-	-	291 089	(341)
	5530	за 2021 г.	221 393	(1 337)	188 602	302	(147 715)	5	(18 052)	-	2 626	-	265 214	(3 714)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	189 627	(3 714)	195 932	-	(132 319)	-	(5 220)	-	-	-	253 240	(341)
	5531	за 2021 г.	185 485	(1 337)	137 310	-	(133 173)	5	(18 052)	-	-	-	189 627	(3 714)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	45 384	-	3 439	-	(47 814)	-	-	-	-	-	1 009	-
	5532	за 2021 г.	2 986	-	44 910	-	(2 512)	-	-	-	-	-	45 384	-
Прочая	5513	за 2022 г.	30 203	-	8 722	19	(2 104)	-	-	-	-	-	36 840	-
	5533	за 2021 г.	32 923	-	6 382	302	(12 030)	-	-	-	2 626	-	30 203	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	265 214	(3 714)	208 093	19	(182 237)	-	(5 220)	X	-	-	291 089	(341)
	5520	за 2021 г.	221 393	(1 337)	188 602	302	(147 715)	5	(18 052)	X	2 626	-	265 214	(3 714)

Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		-				
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	3 714	-	1 336	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	3 714	-	1 336	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	3 714	-	1 336	-

Крупнейшие дебиторы Общества

Контрагент	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез	144 361	122 732
Инжиниринг ТП	40 904	5 364
РусВинил	22 369	16 943
Сибур-Кстово	15 854	21 674
СНЭМА-СЕРВИС	12 605	3 542
ПАО "Т Плюс" головная	7 656	6 107
Водоканал Городской	7 237	9 397

Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2022		-	-	-	-
	2021		-	-	-	-
<i>Векселя к получению</i>	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2022	3 714	1 922	5 295		341
	2021	1 336	20 429	18 051	-	3 714
<i>Векселя к получению</i>	2022	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Экологический инвестор - НОРСИ»

	2021	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-

Обеспечения обязательств и платежей полученные

тыс. руб.

Вид обеспечения	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Залог по договору купли-продажи недвижимого имущества (база МУП «Водоканал»)	-	-	66 102

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	229 636	191 091	138 365
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	175 008	166 541	107 604
<i>Авансы полученные</i>	17	10	7
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	40 263	19 088	21 687
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	14 331	3 893	1 124
<i>Прочие кредиторы</i>	17	1 558	7 943
Итого	229 636	191 091	138 365

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Экологический инвестор - НОРСИ»

<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Итого	-	-	-

Крупнейшие кредиторы

Контрагент	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:		
ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез	65 090	61 137
Теплосервис НН	14 065	5 873
Торгово-Производственная Компания "Нижний Новгород"	13 928	15 116
Ресурсэнерго	13 125	14 735
Трубопровод Строй Сервис	12 573	8 323
ЭнВиСи КАРБОН РУС	11 130	0
ЭТНА Р52	7 707	12 246
Равелин	4 713	6 247
Инфраструктура ТК		291
	4 089	
Нижегородский институт прикладных технологий	725	21 610
ЛИКАРД	610	20
ПРОМСТАЛЬ	557	0
Алиби-Клининг	520	260
Прочие кредиторы		
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 385	7 041

3.9. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н), созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство на выплату отпускных;

В соответствии с Учетной политикой Общества указанные оценочные обязательства формируются следующим образом:

- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения - отчисления в резерв на годовое вознаграждение производится ежемесячно по расчетному проценту от плановой суммы расходов на оплату труда по подразделениям. Процент отчислений рассчитывается на основании плановой суммы расходов на годовое вознаграждение за отчетный год вместе с суммой страховых платежей от нее по отношению к плановому фонду оплаты труда.
- оценочное обязательство на выплату отпускных - отчисления в резерв на выплату отпускных рассчитывается по проценту от плановой суммы расходов на оплату труда ежемесячно. Процент отчислений рассчитывается исходя из плановой суммы отпускных (с учетом выплаты к отпуску) по отношению к плановому фонду оплаты труда;

Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.		27 887	13 944
резерв на выплату 13-ой зарплаты	11 248	5 891	2 595
резерв на выплату отпусков	7 309	6 996	8 520
резерв для ликвидации ЧС	15 000	15 000	-
Итого	33 558	27 887	13 944

3.10. Забалансовый учет

Забалансовый учет имущества общества ведется исходя из требований (допущения) имущественной обособленности организации, с учетом правил, установленных ПБУ 1/2008.

На забалансовых счетах учитываются:

- арендованные основные средства;
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (в т. ч. материальные ценности, полученные по договорам с особым переходом права собственности или ненадлежащего качества);
- переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	1 520 121	1 520 128
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	1	1
Материалы, принятые на хранение	52 964	4 929	186

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка по видам реализованной продукции, товаров, работ, услуг

Выручка	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Работы и услуги производственного характера, связанные с водоснабжением и водоотведением	1 559 617	1 575 799
Работы производственного характера, связанные с ремонтом и техническим обслуживанием производственных систем	135 060	88 440
Прочие работы и услуги	108	67 411
Итого:	1 694 785	1 731 650

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Затраты на производство

Себестоимость продаж	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	(64 822)	(91 340)
Топливо и энергия на технологические цели	(463 349)	(564 473)
Расходы на оплату труда	(218 350)	(213 058)
Расходы на ремонт и сервисное обслуживание	(222 867)	(217 296)
Аренда имущества	(174 261)	(163 826)
Отчисления на социальное страхование	(38 625)	(36 632)
Амортизация основных произв. фондов	(10 571)	(8 955)
Прочие	(160 605)	(100 831)
Итого	(1 353 450)	(1 396 411)

4.3. Коммерческие расходы

У Общества отсутствуют коммерческие расходы в 2022 году и в отчете о финансовых результатах не отражены

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах в 2022 году отражены в соответствии с Учетной политикой на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в связи с началом применения нового бух. стандарта – ФСБУ 5/2019 «Запасы» - управленческие расходы с 2022 г. признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 и отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Прочие доходы

	тыс. руб.	
Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Доходы от продажи основных средств и иного имущества	250	500
Доходы, выявленные в результате инвентаризации имущества и обязательств	1 585	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	5 295	-
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	469	302
Прочие доходы		242
Итого	7 599	1 044

Прочие расходы

	тыс. руб.	
Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Расходы от продажи основных средств и иного имущества	(250)	-
Расходы от реализации прав требования	-	-
Расходы по приобретенным правам требования	-	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(1 922)	(17 791)
Налоги и сборы	-	(141)
Услуги банка, расходы по выпуску и обращению ценных бумаг	(253)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(188)	(141)
Прочие расходы	(8 657)	(3 678)
Итого	(11 270)	(21 751)

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Текущий расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 51 716 тыс. руб. (2021: 57 733 тыс. руб.). (строка 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах)

Отложенный налог на прибыль за 2022 г. составили 1 736 тыс. руб., отложенный налог на прибыль за 2021 г. Составил 64 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах).

Налог на прибыль за 2022г. составил 53 452 тыс. руб. (за 2021 г. – 57 797 тыс. руб.) (строка 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах).

Величина расходов по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Налог на прибыль	53 452	57 797
текущий налог на прибыль	51 716	57 733
отложенный налог на прибыль	1 736	64

4.7. Капитал

Величина капитала на начало отчётного года составила – 194 828 тыс. руб. За 2022 год получена чистая прибыль в сумме 201 782 тыс. руб. Начислено и выплачено дивидендов за 2022 год – 176 000 тыс. руб.

Величина капитала состоянию на 31.12.2022 года составила – 220 610 тыс. руб. в том числе нераспределенная прибыль – 220 600 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 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.

У Общества отсутствуют операции со связанными сторонами, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В 2022 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 5 911 тыс. руб. (2021 г.: 4 408 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

5.2. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5.3. Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

А.Н. Костин

« » _____ 2023 года