10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской о четности ООО «Промстроймонтаж-С» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промстроймонтаж-С»;

Сокращенное наименование: ООО «ПСМ-С»;

Наименование на иностранном языке – не имеется.

Юридический адрес: Промстроймонтаж-С»

Российская Федерация, 445044, Самарская обл., г Тольятти, ул. Ворошилова, вл.д. 17, этаж 3, офис 310 "В"

ИНН: 6318023610

КПП: 632001001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 443083, Самарская обл, г.о. Самара, вн. р-н Советский, г Самара, пер. Безымянный 1-й, д. 9, офис 454

.

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (846) 203-00-93,Факс: не имеет

Адрес электронной почты: promstroimontag-s@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет -не имеет

Общество имеет следующие Обособленные подразделения

-ОП г. Сызрань дата открытия 09.10.2019 г.

-ОП г. Нижнекамск дата открытия 22.09.2020 г,

-ОП г. Усть-Кут дата открытия 20.05.2021г.

Представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Регистрация Общества:

ООО «Промстроймонтаж-С» зарегистрировано 28.02.2017 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1176313017385

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию) 1176313017385 от 28.02.2017

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области

Номер изменения свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию) 2226301599710

Уставный капитал Общества на 01.01.2022 г. равен 10 000 р. и принадлежал Перефелёвой Ирине Александровне. В 2022г., 07.12.2022 уставный капитал увеличен до 1 000 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. 5 % Уставного капитала принадлежит Перефелёвой Ирине Александровне, 95% принадлежит Калабину Алексею Ивановичу.

Аудитор Общества: АФ "Актив", ООО ИНН 6315532610, ОГРН 1026300965019

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила:
в 2021 году 428 человек
в 2022 году 596 человек

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:
Строительство жилых и нежилых зданий

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № С-056-63-1078-63-210317 на геодезические работы, земляные работы, устройство скважин, свайные работы, устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций, монтаж сборных и железобетонных конструкций, работы по устройству каменных перегородок, монтаж монолитных конструкций, монтаж деревянных конструкций, устройство кровли, фасадные работы, устройство наружных сетей водопровода и т.д. , выдана СРО НП Содружество строителей 21.03.2017 г. без ограничения срока и территории его действия.

В соответствии с уставом для функционирования ООО «Промстроймонтаж-С созданы органы управления и контроля:

Высшим органом управления Обществом является общее собрание учредителей.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Перефелёва И.А.

Место нахождения: РОССИЯ, 443546, Самарская обл, р-н Волжский, пгт. Петра Дубрава, ул. Московская, д. 19.

Орган контроля - Главный бухгалтер Общества - Старкова Светлана Викторовна

Дочерние общества-нет
Дочерних «Зависимых» обществ-нет

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

Срок полезного использования основных средств определяется комиссии ей, назначаемой приказом руководителя с учетом ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 1.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 в далее ежегодно на 31.12

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период 2022г. применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды. Предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

- организация по каждому договору аренды, в котором она является **арендатором,** вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется:

1) *для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды*

стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2022

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основная причина привлечения кредитных ресурсов в 2022 году - кассовые разрывы.

Кассовый разрыв представляет собой разницу между денежными средствами, ежемесячно получаемыми от населения и денежными средствами, ежемесячно направляемыми на оплату подрядным организациям за оказанные услуги

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- Выручка от реализации продукции садоводства
- Выручка от реализации продукции растениеводства
- Выручка от реализации продукции первичной промышленной переработки

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- прочие

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются

признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания и списания коммерческих и управленческих расходов.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

Расходы по обычным видам деятельности:

- затраты на сырье и материалы
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- амортизация
- прочие затраты

Прочие расходы:

- расходы, связанные с выбытием основных средств
- услуги банка
- расходы прошлых лет
- штрафы, пени, неустойки
- недостачи
- прочие

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2022 год внесены в части учета в связи с введенными в действие с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2000 «основные средства», ФСБУ 26/2000 «капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали существенное влияние на финансовые результаты его деятельности. Данные за 2021г. корректировались

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31декабря 2021г				
АКТИВ				
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	257 416,0	(2 241)	255 175,0
Итого по разделу 1	1100	257 416,0	(2 241)	255 175,0
БАЛАНС	1600	1 027 045	(2 241)	1 024 804
ПАССИВ				
3.КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	266 977,0	(2 241)	264 736
Итого по разделу 3	1300	266 977,0	(2 241)	264 736,0
БАЛАНС	1700	1027 045,0	(2241)	1 024 804,0

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "Промстроймонтаж-С" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде - 7 276 тыс. руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, тыс. руб.

	Балансовая стоимость, всего:	2022	2021
1	Инвестиционная недвижимость	0	0

2	Остальные основные средства	473 063	339 029

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования– было,

Изменение ликвидационной стоимости – 16 532,8 тыс. руб.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет

3.3 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена. Признаков обесценения не выявлено.

3.4 Аренда

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Обществом применялось право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01, субсчет 01.3 «арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные п.11 ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды» использованы в отношении следующих договоров - аренды нежилых помещений и оборудования, срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

3.5.Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют

3.6.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены:

- расходы на приобретение прогр.продуктов - 173 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г., и 178 тыс.руб. – на 31.12.2021г.

3.7 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**.**

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов, составляет:

на 31.12.2022 г. 15 336 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. 58 173 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	**31.12.22г.**	**31.12.21г.**
Задолженность покупателей за строительно- монтажные работы	405 026,0	395 643,0
Авансы выданные	20 630,0	71 432, 0
Прочее	15 314,0	10 259,0
Итого	**440 970,0**	**477 334,0**
Резерв по сомнительным долгам	**(4 675)**	**0**

В 2021, 2022 годах реализация товаров, работ, услуг на условиях товарообмена (бартера) обществом не осуществлялась.

3.9 Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10.Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	**31.12.22г**	**31.12.21г.**
Средства в кассе	0,0	1,0
Средства на расчетных счетах	91 687,0	8 146,0
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**91 687,0**	**8 147,0**

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам – За 2021г. сумма 153 986, тыс.руб , За 2022 сумма 102 203, тыс.руб
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков – За 2021г. сумма 363 931, тыс.руб , За 2022 сумма 320 775, тыс.руб

3.11 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

На 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2022г. не оплачен

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022 г. 31.12.2021 переоценка внеоборотных активов отсутствует.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 добавочный капитал отутствует.

3.12.Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам отсутствует

3.13. Краткосрочные заемные средства

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г	2021 г
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	1 508 539,0	1 602 679,0
в т.ч. выполненные СМР	1 498 804,0	1 602 679,0
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-

Структура себестоимости

Наименование показателя	2022г	2021 г
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	1 216 805,00	1 273 071,0
Себестоимость СМР продукции (товар, услуга по существенности)	1 216 805,0	1 273 071,0
Себестоимость услуг по аренде		

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие доходы

Тыс.Руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к получению (строка 2320)	**172,0**	**29,0**
Прочие доходы (строка 2340)	**18 521,0**	**89 752,0**
В том числе:		
Доходы прошлых лет, принятые в текущем периоде	96	
Прочие внереализационные доходы	10 277	38 527
Реализация прочего имущества (материалов)	2 085	51 225
Реализация основных средств	6 063	

Прочие расходы

Тыс.Руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)	**0,0**	**178,00**
Прочие расходы (строка 2350), всего	**42 826,0**	**93 997,0**
в том числе:		
Реализация основных средств	6 061	
Реализация прочего имущества (материалов)	1 644	45 518
Отчисления в оценочные резервы	4 675	
Расходы на услуги банков	1 259	2 208
Штрафы, пени, претензии и неустойки к получению (уплате)	3 457	2 756
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 409	895
Прочие внереализационные расходы	20 995	24 149
Прочие косвенные расходы	3 326	15 080

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, транспортного налога и т.д.

Налог на прибыль

Налог на прибыль (убыток) составил:

В 2022г. - 45 368 тыс. рублей.

В 2021г. – 62 210 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

5. Дивиденды

В 2022г. начислено и выплачено дивидендов на сумму 57 761 178,00 руб.

Дивиденды начислялись на основании решений о выплате дивидендов:

№ 1 от 20.01.2022 г. сумма 10 705 882,00
№ 2 от 28.01.2022 г сумма 3 525 882,00
№ 3 от 21.02.2022 г сумма 5 882 353,00
№ 4 от 21.02.2022 г сумма 5 882 353,00
№ 5 от 22.03.2022 г сумма 11 764 706,00
№ 6 от 16.12.2022 г сумма 11 764 706,00
№ 7 от 19.12.2022 г сумма 8 235 296,00

6. Связанные стороны

Связанными сторонами являются: Калабин А.И. (учредитель с 07.12.2022 г.) и Перефелёва И.А., учредитель и единоличный исполнительный орган, директор общества. В 2022г. директору общества выплачено вознаграждение по трудовому договору в сумме 4 154,09 и дивиденды в сумме 49 198 тыс.руб., с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Операций по закупке или продаже товаров, работ, услуг со связанными сторонами в 2022г. не было. Задолженность перед связанными сторонами за товары, работы, услуги отсутствует.

Бенефициарные владельцы общества:

Перефелева И.А. – с 28.02.2017г. по 06.12.2022 г.

Калабин А.И. – с 07.12.2022 г.

Калабину А.И. выплачено в 2022г. вознаграждение согласно трудового договора в размере 2 637,32 тыс.руб. с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их

объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Решение о прекращении деятельности не планируется, что подтвержнено заключенными договорами на 2023 г.

Генеральный директор Перефелёва И.А.
08.06.23