

Раздел 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Пермь

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РИВА групп» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 30.09.2004 г. Его учредителями являются Донской Владимир Андреевич (50%) и Щербинин Георгий Николаевич (50 %), ИНН 5904116720. ОГРН 1045900526319, КПП 590401001. Общество зарегистрировано в ИФНС по Свердловскому району г. Перми 30.09.2004 г.

Юридический адрес: г.Пермь, ул.Рабоче-Крестьянская, д.6, офис отдельный вход

Уставный капитал Общества составляет 460 002 руб., оплачен полностью.

Предметом деятельности ООО «РИВА групп» в 2022 году является строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки. Это основной вид деятельности.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2022 года – 236 человек.

Структура органов управления общества в соответствии с Уставом (п.8 Устава):
высший орган – Общее собрание участников,
руководство текущей деятельности- Генеральный директор.
Генеральный директор Общества – Донской Владимир Андреевич.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Расчетные счета открыты в ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".

Деятельность общества не лицензируется.

ООО «РИВА групп» является членом СРО АСО «Гильдия Пермских строителей» (свидетельство о допуске № С-168-59-0164-59-090317 от 09.03.17).

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, - Донской Владимир Андреевич.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета с целью подготовки и представления бухгалтерской отчетности в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Донской В.А.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98.г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского

учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.00.г. №94н.

Ведение бухгалтерского учета Общества возлагается на главного бухгалтера (п. 3 ст. 7 Закона N 402-ФЗ).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменении капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность считается составленной после подписания ее экземпляра на бумажном носителе Генеральным директором Общества (п. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ).

В связи с тем, что у Общества доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет более 800 млн. руб., ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности подлежит обязательному аудиту (п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год заключен с аудиторской организацией: ООО «Аудит-Профит» являющейся действительным членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006094691. Юридический адрес: 614030, г. Пермь ул. Пермская, д.200.

2. Особенности учетной политики Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 28.12.2021 года № 1.

2.1. В целях бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «РИВА групп» основывается на:

- Федеральном законе от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).
- Положениях по бухгалтерскому учету.
- Методических указаниях по бухгалтерскому учету.
- Планы счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкций по его применению (утверждены приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

В бухгалтерском учете используется рабочий план счетов, сформированный на основе плана счетов утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, данные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащихся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной

документации, первичные учетные документы подписываются уполномоченными на то лицами, утвержденными приказами и распоряжениями директора Общества. Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером Общества. Банковские документы подписываются генеральным директором.

Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах, подшитых папках, листах и т.д. Все регистры бухгалтерского учета подписываются бухгалтерами составившими их.

Регистры налогового учета ведутся в электронном виде на машинных носителях, и также распечатываются, подписываются главным бухгалтером и подшиваются к расчету налога на прибыль.

Порядок проведения инвентаризации: инвентаризация по основным средствам проводится 1 раз в год, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится 1 раз в год, инвентаризация МПЗ - 1 раз в год, инвентаризация незавершенного производства- 1 раз в год.

Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом – на основные средства, находящиеся на балансе Общества. Считается, что все основные средства эксплуатируются в нормальной среде, в режиме обычной сменности, срок полезного использования основных средств, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете устанавливается Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 с последующими изменениями.).

Амортизационная премия в целях налогового учета не применяется.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость данного отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/07; п.п.9 ПБУ 10/99).

Учет лизингового имущества, в зависимости от договора, ведется на забалансовом счете 001 или на бухгалтерском счете 76.07.

Изменение учетной политики

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения с 2022 года в полном объеме.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности), ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Обществом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости активов на 01.01.2022, которые остаются в составе основных средств. Дата корректирующих проводок 31.12.2021 (межотчетный период). В бухгалтерском балансе за 2022 год корректируются остатки на 31.12.2021. Корректировка производится следующим образом:

- первоначальная стоимость объектов ОС принимается без изменения;
- накопленная амортизация пересчитывается по новым правилам - в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования объектов ОС, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 на основании заключений о планах Общества по дальнейшему их использованию;
- изменения балансовой стоимости ОС списываются на нераспределенную прибыль;
- балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются списывается на нераспределенную прибыль, за исключением случаев, когда такие объекты переклассифицируются в другой вид активов. (п. п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по договорам аренды, в которых является арендатором, единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.»

Учет материально-производственных запасов.

Учетной ценой приобретенных МПЗ считается фактическая себестоимость их приобретения (без учета НДС). Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Списываются МПЗ сразу по мере передачи в производство, складирование производится в исключительных случаях. При отпуске всех групп и видов МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Под единицей учета понимается объект учета по номенклатурному номеру, который присваивается МПЗ одного вида и по фактической себестоимости приобретения.

Общество не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Учет спецодежды.

Спецодежда и спецоснастка учитываются в составе оборотных средств на сч. 10, «Материалы» по фактической себестоимости. Для учета спецодежды и спецоснастки на складе или в эксплуатации применяются субсчета 10.10 – специальная оснастка и специальная одежда на складе; 10.11 – специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации; 10.11.1 – спецодежда в эксплуатации; 10.11.2 – спецоснастка в эксплуатации.

В целях рационального ведения учета погашение стоимости специальной одежды производится единовременно по мере передачи спецодежды в эксплуатацию. Контроль за сохранностью, осуществляется на забалансовом счете МЦ 02 по каждому сотруднику, также в журнале движения специальной одежды, специальной оснастки делаются отметки о соответствующем движении. Срок носки спецодежды и спецоснастки утверждены приказом директора Общества в соответствии с перечнем профессий рабочих и должностей специалистов, которым выдается бесплатно спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты в соответствии с нормами, утвержденными в порядке, установленном Правительством РФ.

Также при учете поступления, отпуска в эксплуатацию и выбытия спецодежды Общество руководствуется «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету

специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 г. № 135н.

Общество не несет расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Учет подотчетных сумм

В обществе установлен приказом генерального директора предприятия срок сдачи авансовых отчетов по денежным средствам, выданным в подотчете – 3 месяца, с момента выдачи, для лиц занятых снабжением и иной хозяйственной деятельностью, для командированных сотрудников – 7 дней после возвращения из командировки.

При оплате командировочных расходов на предприятии, приказом генерального директора Общества, установлен размер суточных для командированных сотрудников – 700.00 рублей в сутки. Командировки за границу РФ учитываются в размере 100 долларов в сутки. Подтверждающими документами командировок является, служебное задание, приказ о направлении в командировку установленного образца.

Учет затрат на производство

Учет затрат на производство ведется с применением счетов: 20 «Основное производство» осуществляется по фактическим расходам в разрезе договоров, заключаемых Обществом. Прямые затраты собираются по заключаемым договорам с Заказчиками.

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые затраты: на материалы, служебные поездки и командировки, получение технических условий, субподрядные работы, заработная плата и страховые взносы сотрудников, связанных непосредственно с исполнением работы по конкретным договорам. По окончании месяца затраты списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются следующие затраты: амортизация, аренда, транспортные расходы, связь, электроэнергия, заработная плата сотрудников занятых общепроизводственной деятельностью и страховые взносы на нее, расходы по содержанию, ремонту и эксплуатации транспортных средств и оборудования, командировочные расходы и другие аналогичные по назначению расходы. Распределение общепроизводственных расходов по договорам производится пропорционально прямым затратам. По окончании месяца затраты списываются на счет 20 «Основное производство» с которого закрываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяется на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются управленческие расходы, которые признаются расходами отчетного периода и по окончании месяца списываются на сч.90.08 «Управленческие расходы».

Незавершенное производство учитывается ежемесячно в разрезе заключенных договоров и списываются по мере выпуска продукции в производство и закрытия этапа работы. Основанием для формирования незавершенного производства является наличие или отсутствие выручки по договору. Собранные прямые затраты, при отсутствии выручки по договору формируют объем незавершенного производства.

Незавершенное производство закрывается по мере выполнения работ.

Учет выручки от реализации продукции.

В бухгалтерском учете, доходами от обычных видов деятельности признается строительно-ремонтная деятельность.

Выручка от выполняемых работ учитывается на счете 90.1 «Выручка», признается по окончании определенного цикла (этапа) работ (по мере готовности работы) в соответствии с подписанными актами согласно п.13 ПБУ «Доходы организации».

Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся неисключительные права использования программ, страховые взносы КАСКО и ОСАГО.

Расходы будущих периодов списываются равномерно на счета затрат в течение срока, определяемого договорами. Программные продукты списываются в течение времени, указанного в договоре на приобретение данного программного продукта, если в договоре не указан такой срок, то данный программный продукт списывается в течение 3 лет.

Учет резерва по сомнительным долгам.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. С этой целью на 31 декабря отчетного года обществом производится инвентаризация дебиторской задолженности.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не формируются.

Учет резерва отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков нормативным методом. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация Резерва на оплату отпусков и перерасчет резерва.

В целях налогового учета резерв по оплате отпусков не формируется.

Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется согласно ПБУ 15/01.

Проценты, подлежащие к уплате, по полученным займам (кредитам), не связанные с приобретением (сооружением) инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов независимо от условий оплаты.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 краткосрочная задолженность при увеличении срока обращения (погашения) по ним на более чем 12 месяцев переводится в долгосрочную задолженность.

В Обществе применяется ПБУ 18/02 «Расчет налога на прибыль».

2.2. В целях налогообложения.

- НДС: В бухгалтерском и налоговом учете в 2022 г. учитывается по методу начисления, по ставке 20 %.
- Прибыль: В бухгалтерском и налоговом учете налог на прибыль исчисляется методом начисления по ставке 20 %.
- Налог на имущество, земельный, транспортный налог, льгот нет, исчисляется по ставкам согласно законодательства РФ.
- Страховые взносы исчисляется и уплачивается, по ставкам, прописанным законодательством РФ.
- НДФЛ: налогообложение сотрудников производится с применением 2 ставок налога: 13 %, 15%.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год.

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

4. Пояснения к некоторым показателям бухгалтерского баланса за 2022 год.

4.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) отсутствуют в 2022 году.

4.2. Основные средства

Структура основных средств включает в себя:

- здания, сооружения,
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь.
- машины и оборудование,
- земельные участки.

4.3. Запасы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Общая сумма запасов составляет на конец 2022 года 6753 тыс.руб. (на конец 2021 года - 5 528 тыс.руб., в т.ч. сырье и материалы – 4478 тыс.руб. (в 2021 г. - 3 230 тыс.руб), остатки незавершенного производства – 2 275 (в 2021 г.-2 298 тыс.руб.)

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества нет МПЗ, переданных в залог и находящихся в пути.

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости товаров.

4.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Расчеты с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

4.5. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» в Обществе остаток на 31.12.2022 отсутствует (на 31.12.2021 г – отсутствует).

4.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете по стр.1250 на конец 2022 года составляет 333 тыс.руб. (в 2021 г. - 28 тыс.руб.).

4.7. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов входит: НДС по арендным обязательствам -354 тыс.руб. (в 2021 г. - 954 тыс.руб.), расходы будущих периодов 759 тыс.руб. (в 2021 г. - 2 066 тыс.руб.).

4.8. Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 входят арендные обязательства по лизинговым платежам в размере в 2022 году 335 тыс.руб. (в 2021 г.-5 726 тыс.руб.).

4.9. Заемные средства

Заемные средства по строке 1510 отсутствуют.

4.10. Наличие и движение кредиторской задолженности

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Просроченной кредиторской задолженности в 2022 году нет.

5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах за 2021 год.

К строке 2110 «Выручка, (нетто) от продажи товаров, продукции, работ и услуг»:

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год	Увеличение (уменьшение) выручки в %
Всего	520 435	709 365	- 26,6 %

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг»:

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Увеличение (уменьшение) себестоимости %
Основная деятельность (всего)	454 181	563 911	-19,4 %

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В Обществе имеется оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Величина оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 6438 тыс.руб. (в 2021 г.-9 817 тыс.руб.), в том числе страховые взносы 849 тыс.руб. (в 2021 г.-1 696 тыс. руб.).

7. Доходы от участия в других организациях

В 2022 году Общество доходов от участия в других организациях не получало.

8. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

После отчетной даты процедуры реорганизации или ликвидации Общества не имеется, перерегистрация в другой местности не планируется.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности

организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды или существенные события, пришедшие после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, в Обществе отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах

В период 2022г. имели место трудовые взаимоотношения с Генеральным директором Донским В.А. и коммерческим директором Щербининым Г.Н. с оплатой согласно штатного расписания.

Бенефициары у Общества: Донской В.А. и Щербинин Г.Н.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанным сторонам раскрыта следующая информация:

- генеральный директор ООО «РИВА групп» Донской В.А. является учредителем ООО «РИВА групп», доля собственности в УК – 50 %;

- коммерческий директор ООО «РИВА групп» Щербинин Г.Н. является учредителем ООО «РИВА групп», доля собственности в УК – 50 %;

За период 2022 года Обществом были выплачены дивиденды в сумме 48083 тыс.руб. (в 2021 году 51 634 тыс.руб.).

Руководству Общества была начислена и выплачена заработная плата за 2022 год в сумме 6 294 (в 2021 г. - 10 745 тыс. руб.) и начислены страховые взносы на зарплату в размере 1020 тыс.руб. (в 2021 г. - 1 623 тыс. руб.)

10. Обеспечение обязательств и платежей полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе отсутствуют обеспечения обязательств и платежей полученные, а именно поручительства, учитываемые на счете 008.

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные, а именно поручительства и залоги, учитываемые на счете 009.

11. Прекращаемая деятельность.

В 2022 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

12. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистый убыток в Обществе за 2022 год отсутствует.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения.

Руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также, в период между отчетной датой до настоящего времени отсутствуют существенные обязательства, связанные с изменением условий договоров.

31 марта 2023 г.

Генеральный директор



Донской В.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 (подпись) **Донской Владимир Андреевич**
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 914	-	(2 914)	-
	5250	за 2021г.	-	17 498	-	(17 498)	-
в том числе:							
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN X96A21R33N2862226 (дог.№ ДП-78869-22 от 14.02.2022г.)	5241	за 2022г.	-	1 786	-	(1 786)	-
Стыковой сварочный аппарат ATLANT A500 в комплекте с блоком протокол-н ATLANT и аттестацией НАКС	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондуктометр Elcometer E135-СМ и пластыри E135--С25	5242	за 2022г.	-	972	-	(972)	-
Автомобиль ГАЗ-2705 грузовой фургон цельнометаллический VIN XTH27050020248418	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219010M0777514 (дог.86/21-ПРМ от 09.03.2021)	5243	за 2022г.	-	156	-	(156)	-
Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219010M0770868 (дог.87/21-ПРМ от 09.03.2021)	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшетный компьютер Apple Pad Pro 12,9 (2020) Wi-Fi 128 GB Space Grey	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
Телевизор SAMSUNG UE55TU8500UXR, 55", Ultra HD 4K	5254	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Телевизор LED 65" (163 см) SAMSUNG QE65LS03TAUXRU Ultra HD 4K	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат КЕДР (источник сварочный) AlphaMIG-350S (30-350А,380В)со сварительством НАКС	5255	за 2021г.	-	428	-	(428)	-
Автомобиль BMW X6 xDrive30d (дог 11548/2021/LC/018894)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390995 VIN XTT390995M1211694 (дог.ОВ/Ф-46527-04-01)	5256	за 2021г.	-	428	-	(428)	-
Генератор бензиновый FUBAG BS 8500 XD ES Duplex (26.07.2021)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль SKODA RAPID (дог 905665-ФЛ/ПР-21 от 20.07.2021 P775EB159)	5257	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
Вышка ПСРВ-22-13,49 размер рабочей площадки 2,0х2,0 м, высота настила 12,49м	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Minarc Evo 180 (13.07.2021)У3	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вышка тура строительная ТТ 2400РШН (14,9) размер площадки 1,66*2,4м, высота настила 13,7м вес 653 кг	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 128Gb белый	5259	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Смартфон Apple iPhone 12 64Gb черный	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLE-CLASS Z9M1671195L006266	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945 VIN ХТТ390945N1205321 (дог.№ ДП-61836-21 от 16.09.2021г.)	за 2021г.	-	5 105	-	(5 105)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390995 VIN ХТТ390995N1204722 (дог.№ ДП-57046-21 от 13.08.2021г.)	за 2021г.	-	926	-	(926)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 DC 3600007160.6/y	за 2021г.	-	819	-	(819)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Противогаз шланговый ПШ-2-20x2 (2шл по 20м, МАГ х/б	за 2021г.	-	188	-	(188)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Minarc Evo 180 (03.09.2021)У4	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Minarc Evo 180 (03.09.2021)У5	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Minarc Evo 180 (08.09.2021)У6	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 256Gb, ML 53RU/A, розовый	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый FUBAG BS 8500 XD ES (18.10.2021)	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый FUBAG BS 8500 XD ES (25.10.2021)	за 2021г.	-	73	-	(73)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый FUBAG BS 8500 XD ES Duplex (26.10.2021)	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый FUBAG BS 8500 XD ES Duplex (01.10.2021)	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вышка тура ВРСП-03 (Атлант) Н=15,1 м	за 2021г.	-	73	-	(73)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	-	(72)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	12 900
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Донской Владимир Андреевич**
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



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

Руководитель _____
 (подпись) _____
Донской Владимир Андреевич
 (расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель

Донской Владимир
Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	228 973	-	78 484	-	-	-	(186 134)	-	162	-	1 162	-	122 621	-	-
	5530	за 2021г.	125 117	-	198 072	226	-	(93 959)	-	202	-	270	-	229 927	-	-	-
в том числе:	5511	за 2022г.	214 617	-	65 330	-	-	(176 133)	-	-	-	-	-	103 815	-	-	-
	5531	за 2021г.	97 968	-	194 670	-	-	(78 020)	-	-	-	-	-	214 617	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	3 387	-	6 958	-	-	(2 378)	-	-	-	-	-	7 942	-	-	-
	5532	за 2021г.	7 771	-	2 290	-	-	(6 673)	-	-	-	-	-	3 387	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	10 969	-	6 196	-	-	(7 624)	-	162	-	1 162	-	10 864	-	-	-
	5533	за 2021г.	19 379	-	1 113	226	-	(9 266)	-	202	-	270	-	11 923	-	-	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	228 973	-	78 484	-	-	(186 134)	-	162	-	1 162	-	122 621	-	-	-
	5520	за 2021г.	125 117	-	198 072	226	-	(93 959)	-	202	-	270	-	229 927	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода				
				поступление		погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								спписание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	5 726	335	-	5 726	-	-	-	-	-	335	
	5571	за 2021г.	8 662	5 104	-	(8 040)	-	-	-	-	-	5 726	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	5 726	335	-	(5 726)	-	-	-	-	-	335	
	5574	за 2021г.	8 662	5 104	-	(8 040)	-	-	-	-	-	5 726	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	167 195	34 544	1 563	(104 773)	(1)	-	162	-	1 162	99 852	
	5580	за 2021г.	162 326	105 091	709	(101 402)	-	-	202	-	270	167 195	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	102 010	25 603	-	(63 067)	(1)	-	-	-	-	64 545	
	5581	за 2021г.	114 286	80 075	-	(92 351)	-	-	-	-	-	102 010	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	899	-	-	(899)	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	56 771	(945)	1 563	(32 555)	-	-	-	-	1 162	25 995	
	5583	за 2021г.	34 737	21 790	709	(831)	-	-	201	-	165	56 771	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	6 000	-	(6 000)	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	8 414	3 887	-	(3 151)	-	-	162	-	-	9 311	
	5586	за 2021г.	12 404	3 225	-	(7 321)	-	-	1	-	104	8 414	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	172 921	34 879	1 563	(99 047)	(1)	-	162	-	1 162	100 187	
	5570	за 2021г.	170 988	110 195	709	(109 442)	-	-	202	-	270	172 921	

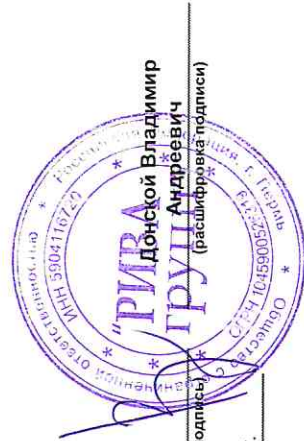
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

31 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	189 738	219 038
Расходы на оплату труда	5620	132 505	120 903
Отчисления на социальные нужды	5630	26 925	24 909
Амортизация	5640	20 167	17 854
Прочие затраты	5650	138 868	220 281
Итого по элементам	5660	508 203	602 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23	4 998
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	508 226	607 983

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

Руководитель

Донской Владимир
Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (746)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 817	4 594	(7 231)	(746)	6 434

Руководитель



Владимир Владимирович Добры
(расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
Донской Владимир Андреевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
Донской Владимир
Андреевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.