

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ферро-Строй» за 2022 год.**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является корректирующей – в ней исправлены существенные ошибки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, подписанной руководством 29.03.2023.

1. В результате исправления существенных ошибок показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправленных в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, корректировки по статьям отчета о финансовых результатах за 2022 год составили, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма в первоначальной БФО до исправления)	Сумма в БФО после исправления	Причины исправления
Выручка	581 720	556 039	Ошибочное раскрытие прочих доходов в составе выручки
Себестоимость продаж	(516 679)	(526 212)	Неверно отражено расходование запасов и приобретение работ и услуг
Коммерческие расходы	-	(29)	
Управленческие расходы	(83 519)	(83 176)	
Проценты к получению	-	2 697	Начисленные проценты за размещение свободных денежных средств не были выделены из прочих доходов
Проценты к уплате	-	(633)	проценты за пользование заемными средствами не были раскрыты обособленно от прочих расходов
Прочие доходы	7 706	30 482	Ошибочное раскрытие прочих доходов в составе выручки и процентов в прочих доходах
Прочие расходы	(27 977)	(38 989)	Не были начислены резервы по сомнительным долгам, не были списаны активы и признаны прочие расходы
Отложенный налог на прибыль	6 618	6 033	Отражено влияние исправлений на отложенный налог на прибыль
Чистая прибыль (убыток)	(32 131)	(53 788)	Изменения в результате исправления других статей

В результате исправления существенных ошибок в показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправленных в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, корректировки по статьям бухгалтерского баланса за 2022 год составили, тыс. руб.:

Актив	Сумма на 31.12.2022 до корректировки	Сумма на 31.12.2022 после корректировки	Причины исправления
Актив			
Отложенные налоговые активы	11 923	12 181	Изменение – результат влияния исправлений других строк
Дебиторская задолженность, Расчеты по авансам выданным	147 000	152 302	Ошибочный расчет и раскрытие резервов по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность, Расчеты с покупателями и заказчиками	162 484	159 991	
Расчеты с бюджетом	10 760	10 987	Изменение – результат влияния исправлений других строк
Расчеты с разными дебиторами	2 058	1 617	Неверное раскрытие задолженности

Актив	Сумма на 31.12.2022 до корректировки	Сумма на 31.12.2022 после корректировки	Причины исправления
Дебиторская задолженность, Расчеты по беспроцентным займам	14 483	0	Стоимость актива не была уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам
Прочие оборотные активы	518	549	Ошибка в расчете показателя
Пассив			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(84 152)	(95 747)	Влияние исправлений в показателях расходов
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	143 750	143 748	Ошибка в расчетах

Соответствующие корректировки, связанные с указанными исправлениями выполнены в отчете об изменении капитала и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о движении денежных средств показатели за 2022 год, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма в первоначальной БФО до исправления)	Сумма в БФО после исправления	Причины исправления
Поступление по текущей деятельности - НДС	107 117	-	Ошибочно раскрыт НДС из поступлений от покупателей
Прочие поступления по текущей деятельности	53 537	56 003	Ошибочная квалификация поступления
Платежи поставщикам	(591 754)	(591 752)	Ошибка в расчете
Платежи в связи с оплатой труда	(47 058)	(64 354)	Не были включены налоги и начисления связанные с оплатой труда
Оплата процентов по долговым обязательствам	-	(460)	Ошибка в раскрытии
Оплата НДС	(109 998)	(17 294)	Ошибочно указан НДС, уплаченный поставщикам
Прочие налоги и сборы	(19 293)	(363)	Ошибочное раскрытие
Конвертация валюты	(19)	(21)	Ошибка в расчете
Прочие платежи по текущей деятельности	(210 887)	(200 574)	Ошибочное раскрытие
Платежи по финансовой деятельности в связи с погашением займов	(121 465)	(121 005)	Ошибочно включены выплаченные проценты

2. Также в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности исправлены существенные ошибки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в соответствии с положениями п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н):

В результате ошибочного отражения корректировки дебиторской задолженности был занижен показатель отчета о финансовых результатах по ст. «Себестоимость продаж» за 2021 год на 6 059 тыс. руб., также данный показатель был занижен на 9 859 тыс. руб. в результате неверного отражения выбытия материалов. Кроме этого, показатель по ст. «Прочие расходы» был занижен в результате неверного отражения начисленных резервов по сомнительным долгам на 14 663 тыс. руб. В результате показатель по ст. «Чистая прибыль (убыток)» оказался завышен на

30 581 тыс. руб. В результате исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, корректировки по статьям отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Показатель	Сумма за 2021 год до корректировки	Корректировки	Сумма за 2021 год после корректировки
Себестоимость продаж	(1 154 023)	-15 918	(1 169 941)
Прочие расходы	(7 583)	-14 663	(22 246)
Чистая прибыль (убыток)	(27 450)	-30 581	(58 031)

В результате неверной квалификации выданного беспроцентного займа в качестве финансового вложения оказался занижен показатель по ст. «Беспроцентные займы выданные» в составе прочих внеоборотных активов на 173 640 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021. Также в результате неверной квалификации краткосрочных депозитов продолжительностью несколько дней в качестве финансовых вложений показатель по ст. «Денежные средства и денежные эквиваленты» оказался занижен на 78 010 тыс. руб. В результате неверного отражения резерва по сомнительным долгам, показатель по ст. «Расчеты с покупателями и заказчиками» оказался занижен на 14 663 тыс. руб., при этом показатель по ст. «Расчеты с разными дебиторами» завышен на 180 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021. Соответственно в результате указанных искажений показатель по ст. «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» был завышен на 266 133 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021.

Также в результате ошибки в учете расчетов с персоналом оказался завышен показатель по ст. «Расчеты с персоналом» и соответственно занижен показатель по ст. «Расчеты с разными дебиторами»

В результате исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, корректировки по статьям бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	Сумма на 31.12.2021 до корректировки	Корректировки	Сумма на 31.12.2021 после корректировки
Расчеты с покупателями и заказчиками в составе дебиторской задолженности	148 748	14 663	163 411
Расчеты с персоналом	7 544	-7 544	-
Расчеты с разными дебиторами	8 926	-180 7 544	16 290
Беспроцентные займы выданные в составе прочих внеоборотных активов	-	173 640	173 640
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	266 133	-266 133	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	96 899	78 010	174 909

Соответствующие корректировки, связанные с указанными исправлениями выполнены в отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ферро-Строй";

Сокращенное наименование: ООО «Ферро-Строй» (далее – Общество);

ИНН Общества: 9701001721, КПП Общества 770101001;

Регистрация: 21.07.2015 г. Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве;

Основной государственный регистрационный номер: 1157746658266;

Место нахождения: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;

Почтовый адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;

Телефон/факс: (495) 740-48-22;

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г.: 40 человек;

Основные виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий;

Генеральный директор: Лесогоров Николай Владиленович;
Участники Общества:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, руб., %
Ваулин Григорий Викторович	4 000 руб., 39%
Дудко Андрей Васильевич	6 000 руб., 58,5%
РАЙТФРЕГАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	256,41 руб., 2,5 %
Итого	10 256,41 руб., 100%

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С. Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Существенные положения учетной политики и способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства и капитальные вложения

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

1.2 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

1.4 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.5. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

1.6 Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

1.7 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2. Нематериальные активы

2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3 При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: товарные знаки амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.4 В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3. Расходы на НИОКР

3.1. В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и

стадию разработки. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

3.2. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

4. Запасы

4.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

4.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

4.3 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

5. Управленческие расходы

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

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

5.2. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

5.3. Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

5.4. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

6. Резервы под обесценение запасов

6.1. Производится проверка на обесценение запасов. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

6.2. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

6.3. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

6.4. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

7. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7.2 Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной

независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

8. Займы и кредиты:

8.1. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной если период к погашению составляет менее 365 дней. Если же договор пролонгируется на срок более 365 дней, то задолженность переводится из краткосрочной в долгосрочную.

8.2. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, (плата за открытие и обслуживание кредитной линии) включаются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

8.3. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

9. Расчеты по налогу на прибыль

9.1. Отложенный налоговый активы и обязательства исчисляются с использованием балансового метода

10. Оценочные обязательства

10.1. Организация определяет оценочные обязательства по выплате отпускных в размере сформировавшихся на отчетную дату прав работников на отпуск с соответствующими начислениями.

10.2. Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда. В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг.

11. Аренда (лизинг)

11.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

11.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

12. Доходы и расходы.

12.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам строительного подряда и доходы от реализации продукции и товаров.

12.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом «по мере готовности» организация определяет

степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих планируемых затрат на весь производственный цикл. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

12.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

1. Бухгалтерского баланса
2. Отчета о финансовых результатах
3. Отчета об изменениях капитала
4. Отчета о движении денежных средств
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями:
 - Прил. 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.
 - Прил. 2 Основные средства
 - Прил. 3 Финансовые вложения
 - Прил. 4 Запасы
 - Прил. 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
 - Прил. 6 Затраты на производство
 - Прил. 7 Оценочные обязательства

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Состав основных средств, движение, амортизация и другие сведения приведены в Приложении «Наличие и движение основных средств».

2. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов на 31.12.2022, тыс. руб.:

Наименование объекта НМА	Первоначальная стоимость на 01.01.2022	Амортизация на 31.12.2022	Начислена амортизация в 2022 году	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
Сайт Ферро-Строй	77	77		77	77
Товарный знак "ФЕРРОСТРОЙ"	21	8	2	21	10
Итого	98		2	98	87

Другие раскрытия информации о нематериальных активах приведены в приложении - Наличие и движение нематериальных активов.

3. Отложенные налоговые активы

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на 31.12.2019г. (20%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на 31.12.2022 г. составили 12 181 тыс. руб.

Виды отложенных налоговых активов	На 31.12.2021, тыс. руб.	Увеличение в 2022 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2022 году, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Нематериальные активы	2	-	-	2
Оценочные обязательства и резервы	686	338	-	1 024
Убытки прошлых лет	5 434	5 721	-	11 155
Итого	6122	6 059	-	12 181

4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Организации раскрыта дебиторская задолженность контрагентов, по предоставленным им беспроцентным займам сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (срок погашения в соответствии с условиями договоров – 2025 год).

5. Запасы

Состав и движение запасов по их видам приведены в Приложении «Наличие и движение запасов». Организацией оплачены авансы на приобретение запасов по состоянию, дебиторская задолженность по которым на 31.12.2021 – 1 263 тыс. руб., на 31.12.2022 - 2 895 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 324 918 тыс. руб.

Другие раскрытия информации о дебиторской задолженности приведены в приложении Наличие и движение дебиторской задолженности.

7. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

На 31.12.2022 г. непокрытый убыток компании составил 95 747 тыс. руб.

8. Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован внесением денежных средств в имущество организации в период до 31.12.2021 в общей сумме 330 517 тыс. руб.

9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. отложенные налоговые обязательства составляют 233 тыс. руб.

Состав отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022, тыс. руб.:

Виды отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2021, руб.	Уменьшение в 2022 году, руб.	Увеличение в 2022 году, руб.	На 31.12.2022, руб.
Материалы	1	1	-	-
Основные средства	205	86	113	233
Итого	207	87	113	233

10. Краткосрочные заемные средства

На 31.12.2022 г. у организации отражены заемные средства в размере 174 450 тыс. руб.

Займодавцы	На 31.12.2021, тыс. руб.	Погашено за 2022 год, тыс. руб.	Начислено/ получено/ переведено из долгосрочных за 2022 год, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Займы полученные, сроком погашения до 31.12.2023 (основная сумма долга) - всего	-	-	172 621	172 621
РЕЗЕРВ ООО	-	-	102 621	102 621
ЭР-СИ-ПИ ООО	-	-	70 000	70 000

Займодавцы	На 31.12.2021, тыс. руб.	Погашено за 2022 год, тыс. руб.	Начислено/ получено/ переведено из долгосрочных за 2022 год, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Задолженность по процентам по займам полученным, сроком погашения до 31.12.2023	1 195	-	633	1 828
ИНВЕСТ-УП	545	-	-	545
ИП Ваулин Г.В.	650	-	-	650
ЭР-СИ-ПИ ООО	-	-	633	633
Итого	1 195	-	173 255	174 450

11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, показывается уменьшенной на НДС, начисленный к уплате в бюджет с этих авансов.

Другие раскрытия информации о кредиторской задолженности организации приведены в приложении Наличие и движение кредиторской задолженности.

Отчет о финансовых результатах

12. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

13. Доходы от обычных видов деятельности

В течение 2022 года компания получила доходы от обычных видов деятельности в размере 556 039 тыс. руб.

14. Себестоимость и управленческие расходы

Раскрытие информации о затратах организации приведено в приложении Затраты на производство (Расходы на продажу), и представляют собой группировки затрат по ст. Себестоимость продаж и ст. Управленческие расходы Отчета о финансовых результатах.

В составе расходов на производственную деятельность существенную долю составляют Прочие затраты, указанные в Приложении (в 2021 году – 931 144 тыс. руб., в 2022 году – 458 304 тыс. руб.). Они представляют собой расходы на подрядные работы, выполняемые субподрядчиками, и включаемые в себестоимость выполняемых работ.

Состав управленческих расходов за 2022 год:

Наименование вида затрат в составе управленческих расходов	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и премии	57 135
Налоги с заработной платы	9 711
Прочие расходы на персонал, в т.ч. обучение, командировки, расходы на мобильную связь	2 612
Аудиторские, юридические услуги, расходы на программное обеспечение и содержание офиса	4 607
Содержание офиса и офисного оборудования	6 192
Амортизация и техническое обслуживание	991
Прочие административно-управленческие расходы	1 929
Итого	83 176

15. Прочие доходы и расходы

В 2022 году прочие расходы Общества составили 38 989 тыс. руб.,

Состав прочих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах в 2022 году:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Комиссии	218
Расходы по оплате банковских услуг	506
Прочие расходы связанные со списанием активов	7 991
Прочие расходы по непроизводственной деятельности	449
Водоснабжение, канализация	12
Электроснабжение	1 145
Курсовые разницы, расходы, связанные к конвертацией	7
Корректировки стоимости ранее выполненных работ	16 045
Прочие внереализационные расходы на обслуживание	1 289
Прочие расходы на содержание имущества	161
Прочие расходы	187
Резервы по сомнительным долгам	8 911
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 069
Итого	38 989

Состав прочих доходов, отраженных в 2022 году в отчете о финансовых результатах:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Корректировки стоимости работ, выполненных в других периодах	25 472
Расходы на содержание имущества	2 292
Госпошлина	37
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, курсовые разницы	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 676
Итого	30 482

16. Размер чистых активов

На 31 декабря 2022 года размер чистых активов Общества составил 234 781 тыс. руб.

В связи с ростом геополитической напряженности, введением некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На результаты деятельности и финансовое положение Общества посредством воздействия на партнеров Общества могут оказать влияние следующие факторы:

- рост ставок привлеченных заемных и кредитных средств;
- снижение покупательной способности населения.

Руководство Общества оценивает влияние вышеуказанных факторов как незначительное. Обществом вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку возможности непрерывно продолжать деятельность. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть.

17. Информация о связанных сторонах

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

1) Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние следующими юридическими и физическими лицами:

Генеральный директор Лесогоров Николай Владиленович ИНН 771309054173, в 2022 году была выплачена заработная плата 902 тыс. руб.

Участники Общества:

Дудко Андрей Васильевич (58,5%) ИНН 502402101870

Ваулин Григорий Викторович (39%) ИНН 666006349851

Бенефициарными владельцами являются Дудко Андрей Васильевич ИНН 502402101870, Ваулин Григорий Викторович ИНН 666006349851.

2) Общество и следующие юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одними и теми же юридическими и (или) одними и теми же физическими лицами (одной и той же группой лиц):

ООО «Инвест-УП» ИНН 7727312679 (100% долей в уставном капитале владеет Ваулин Г.В.), ООО «Резерв» ИНН 7724860130 (100% долей в уставном капитале владеет ООО «Инвест-УП»), ООО «РИ2» ИНН 7725363004 (со-руководитель Ваулин Г.В., 50% долей в уставном капитале владеет ООО «Приоритет»), ООО «ЮП-2» ИНН 9723103371 (со-руководитель Ваулин Г.В.), ООО "ВСМ" ИНН 7710940499 (75% долей в уставном капитале владеет Ваулин Г.В.), ООО «Ферростроймонтаж» ИНН 9724008917 (100% участия в уставном капитале Ваулина Г.В.), ООО "Приоритет" ИНН 7727828921 (Инвест-УП владеет 50% долей в уставном капитале), ООО "УК" Фонд Ю" ИНН 7704517704 (100% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.), ООО "АВД-ТРЕЙД" ИНН 7727495415 (100% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.), ООО "АВД-ИНВЕСТ" ИНН 7727491202 (99% владение Дудко А.В.), ООО "АВД-КАПИТАЛ" ИНН 5032347614 (99% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.), ООО "ВестСтройТек" ИНН 7730515238 (50% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.).

В течение 2022 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции, тыс. руб.:

- ООО «Ферростроймонтаж»:

Договоры подряда, в которых ООО «Ферростроймонтаж» - исполнитель

Договоры	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор № ФС-785/1604/2021 от 01.04.2021	11 165	40 349	52 162	22 978
Договор №ФС-785/1604/2021 от 01.04.2021 ДС №1	-	-	13 249	13 249
Договор №ФС-ФСМ-1-2020 от 12.07.2020	6 266	6 266	-	-
Договор подряда № ФС-513/1903/2021 от 19.03.2021	63 571	47 334	40 677	56 914

Договоры поставки (покупка ТМЦ):

Договоры	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Договор № ФМ-4 230/2712/2021 от 01.10.2021	-	29 158	28 895	264
В том числе авансы выданные	-	264	-	264

Договоры поставки (реализации ТМЦ):

Договоры	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Договор поставки ТМЦ № ФМ-2 106/1808/2021 от 20.07.2021	37 247	1 219	9 148	29 318
Договор ФМ-2 106/1808/2021 от 20.07.2021	111	30 958	-	31 070

Договор займа полученного:

Наименование показателя	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор займа №ФСМ-ФС от 23.11.21 (с 01.01.2022 ставка 0%)	58 959	121 464	62 505	-
Основная сумма долга по договору займа	58 500	121 005	62 505	-
Проценты за пользование заемными средствами	459	459	-	-

- ООО «Резерв»:

Наименование показателя	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор займа №РЕЗ-ФС-2022 от 28.03.2022, беспроцентный, основная сумма долга	-	-	102 621	102 621

- Ваулин Григорий Викторович:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Договор займа № ФС-ГВ-500 от 12.05.2021	147 200	182 853	-	330 053

18 События после отчетной даты

По договору займа у ООО «Резерв» получен очередной транш в размере 21 170 тыс. руб.

Погашена задолженность по договору займа у ООО «ЭР-СИ-ПИ» – основная сумма долга – 70 000 тыс. руб. и проценты за пользование данными заемными средствами в полном объеме.

Генеральный директор

Лесогоров Н.В.

21 июня 2023 года

**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	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	(85)			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	98	(85)	-	-	-	(2)	-	-	-	98	(88)	
	5110	за 2021г.	98	(58)	-	-	-	(27)	-	-	-	98	(85)	
в том числе:														
	Прочие нематериальные активы - сайт	5101	за 2022г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2021г.	77	(52)	-	-	-	(25)	-	-	-	77	(77)	
	5102	за 2022г.	21	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(11)	
5112	за 2021г.	21	(6)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(8)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

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.	3 637	-	-	3 637	
	5170	за 2021г.	3 637	-	-	3 637	
в том числе: Прототип	5161	за 2022г.	3 637	-	-	3 637	
	5171	за 2021г.	3 637	-	-	3 637	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись) Лесоголов Николай
Владименович
(расшифровка подписи)

21 июня 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 303	-	(1 303)	-
	5250	за 2021г.	-	1 139	-	(1 139)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	909	-	(909)	-
	5251	за 2021г.	-	707	-	(707)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	165	-	(165)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2022г.	-	394	-	(394)	-
	5254	за 2021г.	-	267	-	(267)	-

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Лесогоров Николай
 Владиленович
 (расшифровка подписи)

21 июня 2023 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	14 600	-	-	(14 600)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	14 600	-	-	(14 600)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	14 600	-	-	(14 600)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Лесогоров Николай
Владименович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

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

Руководитель _____ (подпись) _____
 Лесогоров Николай
 Владленович
 (расшифровка подписи)

21 июня 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					за период					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)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	173 640	-	207 253	-	-	-	-	-	(50 840)	-	-	330 053	-
	5521	за 2021г.	-	-	173 640	-	-	-	-	-	-	-	-	173 640	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	173 640	-	207 253	-	-	-	-	-	(50 840)	X	X	330 053	-
Беспроцентные займы выданные	5525	за 2022г.	-	-	173 640	-	-	-	-	-	-	-	-	173 640	-
	5510	за 2022г.	400 739	(14 663)	228 260	-	(331 348)	(8 910)	-	-	50 840	X	X	348 492	(23 574)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	261 389	-	297 232	882	(158 764)	(14 663)	-	-	-	-	-	400 739	(14 663)
	5511	за 2022г.	163 411	-	86 703	-	(87 892)	(2 231)	-	-	-	-	-	162 222	(2 231)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	106 740	-	116 916	-	(60 245)	-	-	-	-	-	-	163 411	-
	5512	за 2022г.	179 359	-	140 606	-	(160 984)	(6 679)	-	-	-	-	-	158 981	(6 679)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	121 489	-	138 325	-	(80 465)	-	-	-	-	-	-	179 359	-
	5513	за 2022г.	43 306	-	951	-	(31 632)	-	-	-	-	-	-	12 625	-
Прочая	5533	за 2021г.	33 150	-	27 328	882	(18 054)	-	-	-	-	-	-	43 306	-
	5514	за 2022г.	14 663	(14 663)	-	-	(50 840)	-	-	50 840	X	X	X	14 663	(14 663)
Беспроцентные займы выданные краткосрочные	5534	за 2021г.	-	-	14 663	-	-	(14 663)	-	-	-	X	X	14 663	(14 663)
	5500	за 2022г.	574 379	(14 663)	435 513	-	(331 348)	(8 910)	-	-	X	-	-	678 545	(23 574)
Итого	5520	за 2021г.	261 389	-	470 872	882	(158 764)	(14 663)	-	-	X	-	-	574 379	(14 663)
	5520	за 2021г.	261 389	-	470 872	882	(158 764)	(14 663)	-	-	X	-	-	574 379	(14 663)

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	23 574	-	14 663	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 231	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 679	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5544	14 663	-	14 663	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	58 960	-	-	-	(58 960)	-	-	-	58 960
	5571	за 2021г.	-	67 960	-	-	(9 000)	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	58 500	-	-	-	(58 500)	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	67 500	-	-	(9 000)	-	-	-	58 500
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты за пользование заемными средствами	5555	за 2022г.	460	-	-	-	(460)	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	460	-	-	-	-	X	X	460
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	477 456	666 409	-	-	(686 617)	-	-	-	457 248
	5580	за 2021г.	434 020	960 476	-	-	(917 040)	-	-	-	477 456
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	326 403	54 655	-	-	(237 310)	-	-	-	143 748
	5581	за 2021г.	84 116	293 809	-	-	(51 522)	-	-	-	326 403
авансы полученные	5562	за 2022г.	148 889	136 833	-	-	(147 314)	-	-	-	137 408
	5582	за 2021г.	210 463	122 161	-	-	(183 735)	-	-	-	148 889
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	171	235 793	-	-	(235 755)	-	-	-	209
	5583	за 2021г.	12 138	479 602	-	-	(491 569)	-	-	-	171
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	235 127	-	-	(62 505)	-	-	-	172 622
	5585	за 2021г.	112 071	-	-	-	(112 071)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	798	4 368	-	-	(3 733)	-	-	-	1 433
	5586	за 2021г.	14 126	64 815	-	-	(78 143)	-	-	-	798
проценты за пользование заемными средствами	5567	за 2022г.	1 195	633	-	-	-	-	X	X	1 828
	5587	за 2021г.	1 106	89	-	-	-	-	X	X	1 195
Итого	5550	за 2022г.	536 416	666 409	-	-	(745 577)	-	-	-	457 248
	5570	за 2021г.	434 020	1 028 436	-	-	(926 040)	-	-	-	536 416

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)

Лесогоров Николай
Владименович
(расшифровка подписи)

21 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	84 303	266 458
Расходы на оплату труда	5620	56 007	39 323
Отчисления на социальные нужды	5630	9 711	6 874
Амортизация	5640	1 063	841
Прочие затраты	5650	458 304	931 144
Итого по элементам	5660	609 388	1 244 640
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	609 388	1 244 640

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

Руководитель _____
(подпись)

Лесогоров Николай
Владиленович
(расшифровка подписи)

21 июня 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 745	4 076	(2 699)	-	5 122

Руководитель _____
 (подпись)

Лесогоров Николай
 Владиленович
 (расшифровка подписи)

21 июня 2023 г.