

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АДС» за 2022 год.

I. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОДОРСЕРВИС» за 2022 год составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2022 году.

Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОДОСЕРВИС» (ООО «АДС») (далее по тексту – Общество/Организация) образовано 16.08.2021

Исполнительный орган - генеральный директор Задорожный Роман Анатольевич. Главный бухгалтер Беспятых Яна Владимировна.

Участниками и конечными бенефициарами Общества являются на 31.12.2022 г.:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Массалитов Сергей Викторович	10	100
Всего	10	100

Общество зарегистрировано по адресу: 141501, Московская Область, г.о. Химки, г Химки, пр-кт Юбилейный, дом 77, помещение 1 ПОМЕЩЕНИЕ 8

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения.

№ п/п	Наименование Обособленного подразделения	Место нахождения
1	ОП на объекте «Аэропортовый комплекс на аэродроме Левашово»	г. Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское ш.
2	ОП ООО «АДС» в Московском районе Санкт-Петербурга	г. Санкт-Петербург, ул. Решетникова, д.15, литера А, офис 309

Основной вид деятельности

- ОКВЭД 23.63 Производство товарного бетона

Дополнительные виды деятельности

- ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- ОКВЭД 42.13 Строительство мостов и тоннелей
- ОКВЭД 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2022 году - 83 человека

в 2021 году - 7 человек

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

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской отчетности и основных положений учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена Приказом №1 от 28 декабря 2021 года, вступает в силу с 01.01.2022 года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н, «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н;
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Табличные и текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Критерий существенности установлен учетной политикой. Показатель является существенным, если:

- его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 10%.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

- основные средства;

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

— оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;

— дебиторская задолженность, по которой в установленном законом порядке сформированы резервы по сомнительным долгам.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.2. Учет основных средств, доходных вложений, капитальных вложений

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта.

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:

- на основании расчетов технических специалистов;

- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования

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

объекта основных средств в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 %;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 %.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения.

2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Учет запасов

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью

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

продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

В составе запасов учитываются:

- земельные участки, приобретаемые Организацией для дальнейшей перепродажи;
- товары;
- готовая продукция;
- товарно-материальные ценности (материалы).

В составе запасов также отражается стоимость незавершенного строительства объектов недвижимого имущества, подлежащих передаче заказчику.

Запасы, которые не могут заменять друг друга в производственном процессе или при продажах при выбытии оцениваются на отчетную дату по стоимости каждой единицы.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости.

В составе готовой продукции отражаются созданные Организацией объекты недвижимого имущества, предназначенные для дальнейшей продажи.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, независимо от формы их предоставления.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

2.5. Заемные средства. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Сумма процентов по целевым кредитам (займам), непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитывается при формировании фактической себестоимости таких активов.

Под инвестиционным активом Общество понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

2.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показывается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности. При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.8. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от следующих видов деятельности:

- производство товарного бетона,
- строительно-монтажные работы.

Иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими, в том числе:

- реализация прочих услуг и прочего имущества.

Доход признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

К прямым расходам Общества относятся:

а) производство товарного бетона:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выпуске товарного бетона, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при производстве работ по выпуску бетонных смесей;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при производстве работ;
- расходы на аренду специального оборудования (бетоно-смесительные установки);
- расходы на аренду и оплату услуг строительной техники, используемой при перевозке, перевалке сырья;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

б) строительно-монтажные работы:

- 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;

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

- расходы на оплату работ субподрядчиков;
 - расходы на аренду и оплату услуг строительной техники, используемой при выполнении работ (в т.ч. перебазировка);
 - другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
- К косвенным расходам относятся:
- заработная плата управленческого и общехозяйственного персонала и начисленные на нее страховые взносы;
 - затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
 - стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
 - расходы на охрану труда;
 - расходы на программное обеспечение;
 - другие аналогичные по назначению расходы.
- К прочим расходам относятся:
- расходы на услуги банков;
 - штрафы, пени по хозяйственным договорам;
 - прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль ПБУ 18/02

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления в соответствии с положениями ст. ст. 271, 272 НК РФ. Учет доходов и расходов от реализации ведется в регистрах налогового учета, формируемых бухгалтерской программой.

Доходы от реализации услуг и внереализационные доходы

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации товаров услуг;
- внереализационные доходы.

Состав доходов от реализации определяется в соответствии со ст. 249 НК РФ и включает:

- доходы от реализации услуг (производство товарного бетона и строительного-монтажные работы);
- иные доходы от реализации услуг.

Датой признания доходов по реализованным услугам является дата реализации услуг.

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

Состав внереализационных доходов организации определяется в соответствии с положениями ст. 250 НК РФ К внереализационным доходам относятся

- доходы от реализации прочих материалов и услуг;
- доходы от финансовых операций (проценты, полученные по депозитам);
- другие доходы, не связанные с выполнением основных работ, услуг.

К прямым расходам Общества относятся:

а) производство товарного бетона:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выпуске товарного бетона, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при производстве работ по выпуску бетонных смесей;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при производстве работ;
- расходы на аренду специального оборудования (бетоно-смесительные установки);
- расходы на аренду и оплату услуг строительной техники, используемой при перевозке, перевалки сырья;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

б) строительные-монтажные работы:

- 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 аренду и оплату услуг строительной техники, используемой при выполнении работ (в т.ч. перебазировка);
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

К косвенным расходам относятся:

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

Для признания выручки и расходов **по договору строительного подряда** способом «по мере готовности» используется экспертная оценка степени завершенности работ на отчетную дату, определяемая по доле выполненных работ в общем объеме работ по договору с учетом связи признанной заказчиком выручки на отчетную дату и фактически понесенных на отчетную дату расходов. Стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, в сумму расходов не включается. При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится нарастающим итогом с учетом ранее признанных доходов и расходов по договору.

При отсутствии показателя величины расходов, установленного проектно-сметной документацией в отношении отдельных видов работ в рамках договора, степень завершенности определяется по фактической сумме расходов, понесенных на отчетную дату, скорректированных на процент рентабельности, установленный приказом по организации.

К внереализационным расходам относятся:

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

- расходы на услуги кредитных организаций;
- расходы на благотворительную деятельность;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

2.10. Изменения в учетной политике

В учетную политику Организации на 2022г. были внесены следующие изменения и дополнения в связи с началом применения с 01.01.2022г.:

1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: изменен стоимостной критерий отнесения активов к основным средствам (100 тыс.руб.), определены критерии признания расходов на ремонт и техническое обслуживание основных средств в составе капитальных вложений, определен порядок оценки групп основных средств после признания их в бухгалтерском учете, закреплен метод начисления амортизации по всем группам основных средств, закреплен порядок определения ликвидационной стоимости объекта, определены порядок и периодичность проверки элементов амортизации на соответствие использованию объекта основных средств, определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение основных средств, закреплен упрощенный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение капитальных вложений; закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

2) В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. норм ФСБУ 25 /2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику организации на 2022 год были внесены следующие изменения:

Учет у арендатора

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора. Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется арендатором в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022г. включительно.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- если рыночная стоимость любого 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.

В случае, если Общество принимает решение не признавать в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода (либо включает в стоимость другого актива) равномерно в течение срока действия договора аренды.

Аренданные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

В случае если из имеющейся у арендатора информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета справедливой стоимости права пользования активом Организацией учитывается ставка:

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

- под которую Организация привлекает заемные средства, которая определяется на основе средневзвешенной ставки по существующим кредитным обязательствам на последнюю дату месяца, предшествующего месяцу передачи в пользование предмета аренды;

- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;

- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств у Организации нет.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом.

Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация арендатор не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2022 году (не применяет ретроспективный пересчет), а одновременно на конец предыдущего года (31.12.2021г.) отражает по каждому договору аренды право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В 2022 году у Общества отсутствовали договоры аренды, по которым необходимо было бы признать право пользования активом и обязательство по аренде, в связи с чем данные виды активов и обязательств не признавались, корректировок не вносилось.

В 2022 году отсутствуют договоры аренды, по которым Общество является арендодателем.

3) В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. норм ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику организации на 2022 год были внесены следующие изменения:

- организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.12. Оценочные обязательства

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

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

– по предстоящей оплате отпускных работникам Общества.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом вначале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

III. Информация о характере и величине корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок прошлых отчетных периодов и исправлением отчетности

3.1. Исправленная бухгалтерская отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной «31» марта 2023 года внешним пользователям: Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 13 по Московской области.

Исправления были внесены в связи с выявленным некорректным отражением корректировки показателей в отчете о финансовых результатах и в отчете об изменениях капитала за 2022 год, начислением оценочного обязательства по предстоящим отпускам, корректировки величины запасов, долгосрочных и краткосрочных заемных средств, а также отдельных показателей отчета о движении денежных средств.

Показатели исправленной бухгалтерской отчетности были изменены по сравнению с показателями первичной отчетности, а именно:

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)	Корректировка	Исправленная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)
Бухгалтерский баланс				
1150	Основные средства	72 348	(2 369)	69 979
1180	Отложенный налоговый актив	1 783	61 718	63 501
1100	Итого по разделу I	74 131	59 349	133 480
1210	Запасы	1 430 492	543 302	1 973 794
1220	Налог на добавленную стоимость	625	257	882
1230	Дебиторская задолженность	2 586 621	648 413	3 235 034
1200	Итого по разделу II	5 667 079	1 191 972	6 859 051
1600	Баланс	5 741 210	1 251 321	6 992 531
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	362 410	922 824	1 285 234
1300	Итого по разделу III	362 420	922 824	1 285 244
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 827	(145)	1 682
	Итого по разделу IV	1 827	(145)	1 682
1520	Кредиторская задолженность	5 375 027	159 732	5 534 759
1540	Оценочные обязательства	-	4 605	4 605

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

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)	Корректировка	Исправленная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)
	Итого по разделу V	5 376 963	328 642	5 705 605
1700	Баланс	5 741 210	1 251 321	6 992 531
<i>Отчет о финансовых результатах</i>				
2110	Выручка	4 950 598	821 525	5 772 123
2120	Себестоимость продаж	(4 519 526)	645 032	(3 874 494)
2100	Валовая прибыль (убыток)	431 072	1 466 557	1 897 629
2220	Управленческие расходы	(49 881)	(451)	(50 332)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	381 191	1 466 106	1 847 297
2350	Прочие расходы	(563 676)	(314 560)	(878 236)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	446 882	1 151 546	1 598 428
2410	Налог на прибыль	(89 661)	(228 724)	(318 385)
2411	Текущий налог на прибыль	(89 619)	(290 585)	(380 204)
2412	Отложенный налог на прибыль	(44)	61 863	61 819
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	357 105	922 824	1 279 929
2500	Совокупный финансовый результат периода	357 105	922 824	1 279 929
<i>Отчет об изменениях капитала</i>				
3310	Увеличение капитала	357 105	922 824	1 279 929
3300	Величина капитала на 31.12.2022	362 420	922 824	1 285 244
3600	Чистые активы	362 420	922 824	1 285 244

Отчет о движении денежных средств

Наименование строки	Код строк и	Первичная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)	Корректировка	Исправленная отчетность по состоянию на 31.12.2022 (за 2022 год)
Поступления - всего	4110	8 420 734	7 596	8 428 330
в том числе:				
прочие поступления	4119	434 286	7 596	441 882
Платежи - всего	4120	(6 954 197)	(25 936)	(6 980 133)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 772 078)	(25 937)	(6 798 015)
в связи с оплатой работников	4122	(75 435)	(7 182)	(82 617)
прочие платежи	4129	(106 509)	7 183	(99 326)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 466 537	(18 340)	1 448 197
Платежи - всего	4220	(176 605)	18 340	(158 265)

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

в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(68 683)	18 340	(50 343)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(176 605)	18 340	(158 265)

IV. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства и доходные вложения

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами:

2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В течение 2022 года у Общества отсутствовали договоры аренды, по которым подлежали признанию право пользование активом и обязательство по аренде.

4.2. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года 1 973 7948 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 272 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Финансовые вложения

Общество имеет финансовые вложения, по которым подлежит определению текущая рыночная стоимость (акции ОАО ПМК «ГОРСЕЛЬСТРОЙ»):

- акции обыкновенные (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-16330-А) в количестве 277 (двести семьдесят семь) штук.

При этом публичную эмиссию объект инвестирования не осуществляет, акции учитываются в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 и 2021 годах не создавался вследствие отсутствия признаков обесценения.

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

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

4.6. Долгосрочные обязательства.

Информация по разделу «Долгосрочные обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 г.	-	1 936
2021 г.	-	-

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 г.	-	-
2021 г.	-	-

Задолженность по заемным средствам (с учетом начисленных процентов) по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок Погашения	Задолженность по состоянию	
			на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
Задорожный Роман Анатольевич	RUB	31.12.2023г	1 936	-
	RUB			
Итого:	X	X	1 936	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	1 936	-

4.8. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9. Информация о выручке, произведенных расходах по обычным видам деятельности, а также прочих доходах и расходах

Информация о сумме признанной выручки и расходов по договорам, незавершенным на отчетную дату, а также полученных авансов представлена в таблице:

тыс.руб.

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

Договор (номер, дата)	Сумма полученных авансов	Сумма понесенных расходов на отчетную дату	Процент рентабельности	Сумма признанной выручки на отчетную дату (без НДС)
Договор № 1012-1 от 10.12.2021 (СМР) эт 1.1	3 805 620	817 437	0,05%	821 525

Информация о расходах по обычным видам деятельности дополняется таблицей 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о выручке представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды операций, по которым получена выручка	2022г.	2021 г.
Строительно-монтажные работы	3 573 077	-
Производство товарного бетона	2 199 046	180 768
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	5 772 123	180 768

Информация о себестоимости представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды операций, по которым понесены расходы	2022г.	2021г.
Материальные затраты	1 414 394	2 481
Расходы на оплату труда	59 215	5 794
Страховые взносы	8 214	809
Амортизация	5 127	5
Аренда , услуги строительной техники	421 604	111 624
Услуги субподрядчиков	1 536 410	-
Услуги сторонних организаций	242 667	25 516
Прочие расходы	186 863	14 510
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 874 494	160 739

Информация об управленческих расходах представлена в таблице:

тыс.руб.

Виды операций, по которым понесены расходы	2022г.	2021г.
Амортизация ОС	699	-
Аренда автомобиля	-	258
Аренда помещения	669	72
Малоценное оборудование и запасы	11 575	-
Оплата труда	31 357	2 167
Страховые взносы	5 380	362
Прочие расходы	651	148

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

ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	50 332	3 007
---	--------	-------

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов	2022год	2021 год
	Доходы	Доходы
Реализация прочего имущества, услуг	617 757	367
Проценты банка полученные	6 989	-
Прочее	68	10
Резервы по сомнительным долгам	4 553	-
Итого	629 367	377

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих расходов	2022год	2021 год
	Расходы	Расходы
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг	547 632	73
Резервы по сомнительным долгам	321 955	408
Расходы на услуги банков	1 626	125
Взносы в СРО	-	522
Благотворительность, пожертвование	5 286	-
Прочие расходы	1 929	3 242
Итого	878 236	4 370

4.10. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, представленных резервом под предстоящую оплату отпусков, представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация об обеспечениях, полученных и выданных, представлена в таблице 8 «Обеспечение обязательств».

4.12. Условные обязательства и активы

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности у Общества имеются следующие судебные дела, по которым не получено решение суда:

1. Судебное дело № А56-31574/2023 от 06.04.2023

Общество выступает в качестве истца, ответчик – АО «АДС».

Сумма исковых требований: 19 353 296 руб. 25 коп. излишне уплаченного аванса, 296 985 руб. 17 коп. неустойки по состоянию на 01.03.2023 с последующим ее начислением с 02.03.2023 по день фактического исполнения решения суда.

По оценке Общества по данному судебному разбирательству будет получено положительное решение. В отношении задолженности, предъявленной в суд и сформированной в сумме

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

задолженности по договору с АО «АДС» по состоянию на 31.12.2022 отражен резерв по сомнительным долгам.

Сумму неустойки за нарушение сроков исполнения договора для целей составления настоящей бухгалтерской отчетности Общество рассматривает как условный актив.

2. Судебное дело № А56-19904/2023 от 07.03.2023

Общество выступает в качестве истца, ответчик – ООО «ТРАНСТЕХКОМПОЗИТ».

Сумма исковых требований (расчет по состоянию на 01.03.2023): 52 311 205 руб. 24 коп. неустойки, процентов за пользование чужими денежными средствами. Данное требование связано с нарушением сроков поставки товара ООО «ТРАНСТЕХКОМПОЗИТ», в связи с чем данная задолженность считается просроченной (292 884 603,58 руб.). В отношении нее по состоянию на 31.12.2022 отражен резерв по сомнительным долгам.

Сумму неустойки за нарушение сроков исполнения договора для целей составления настоящей бухгалтерской отчетности Общество рассматривает как условный актив.

У Общества отсутствует иная информация о наличии значимых условных активов и условных обязательств.

4.13. Налог на прибыль. Применение ПБУ 18/02

Обществом при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2022 год	2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего (п.1.1 + п.1.2): в том числе:	1 598 428	7 577
1.1	- облагаемая по ставке 20%	1 598 428	7 577
1.2	- облагаемая по ставке 0% *	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего (п.2.1 + п.2.2): в том числе:	(319 685)	(1 515)
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(319 685)	(1 515)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 300)	(745)
4	Налог на прибыль (п.5 + п.6)	(318 385)	(2 260)
5	Отложенный налог на прибыль – всего (п.5.1+п.5.2+п.5.3): в том числе обусловленный:	61 819	-
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	61 819	-
6	Текущий налог на прибыль	(380 204)	(2 260)

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в 2022 году (тыс. руб.):

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2022	Возникло/ Погашено	Погашено/ Возникло	Остаток на 31.12.2022
Готовая продукция	-	10	-	10

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

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2022	Возникло/ Погашено	Погашено/ Возникло	Остаток на 31.12.2022
Основные средства	-	1 590	-	1 590
Резервы по сомнительным долгам	-	81	-	81
Итого:		1 681	-	1 681

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в 2021 году (тыс. руб.):

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2021	Возникло/ Погашено	Погашено/ Возникло	Остаток на 31.12.2021
Основные средства	-	-	-	-
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-

4.14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за период 2021 – 2022 гг. приведен в таблице:

№	Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники Общества		
1	Массалитов Сергей Викторович	Единственный участник с долей в УК 100%
Исполнительный орган		
1	Оболадзе Давид Зурабович	Генеральный директор с 16.08.2021г по 16.12.2021г
2	Задорожный Роман Анатольевич	Генеральный директор с 17.12.2021г по настоящее время

Краткое наименование	Правовая форма	Характер взаимоотношений
«СМТ №11»	ООО	Участник общества (доля вклада 95%), доля в уставном капитале участника общества была продана в 2022 году
Махотлов Кантемир Тахирович	Физическое лицо	Участник общества (доля вклада 5%), доля в уставном капитале участника общества была продана в 2022 году

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (зadolженности Общества перед ними) представлена ниже в таблицах:

2022 год (тыс. руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

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

ООО «СМТ №11»						
Договор № 01/09/21-ДП от 01.09.2021 (пр-во бетона из давальческих матетриалов)		39 003 064,50	24 252 748,00	8 714 964,00		23 465 280,50
Договор № 10/01-2022 от 10.01.2022 (поставка штырей, анкеров)				140 843 491,49		140 843 491,49
Договор № 1012-1 от 10.12.2021 (СМР) эт 1.1			1 810 622 073,04	5 616 242 620,24		3 805 620 547,20
Договор № 1012-2 от 10.12.2021 (СМР) эт 5 п/э 5.2			2 453 916 457,51	2 453 916 457,51		
Договор № 1012-3 от 10.12.2021 (СМР) эт 5 п/э 5.1			1 197 930 499,06	1 197 930 499,06		
Договор № 1012-4 от 10.12.2021 (СМР) эт 3 п/эт 3.1			1 141 255 116,47	1 141 255 116,47		
Договор №2509 от 25.09.2021г (агентский - перебазировка строительной техники)	440 000,00			440 000,00		
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (прочие бетонные смеси)			27 781 227,00		27 781 227,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 1 от 25.12.21 Втб 4.4)		419 007 800,00	514 724 712,59	83 000 000,00	12 716 912,59	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 2/1 от 28.12.21 Втб 4.8)			938 827 800,00	610 679 700,00	328 148 100,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 3 от 16.02.22 Втб 4.8)			584 994 600,00	366 229 200,00	218 765 400,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 4 от 21.04.22 Втб 4.8)			606 027 489,00	457 786 500,00	148 240 989,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 5 от 04.05.22 Втб 4.4)			611 767 234,01	571 311 360,00	40 455 874,01	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 6 от 21.06.22 В10)			1 185 324 371,20	1 195 018 296,35		9 693 925,15
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 7 от 29.06.22 В10)			415 052 036,00	397 600 000,00	17 452 036,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 8 от 27.12.22 Втб 4.4)				502 350 000,00		502 350 000,00
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 9 от 28.12.22 Втб 4.8)				361 692 000,00		361 692 000,00
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (ЦПС)			19 219 954,50		19 219 954,50	
Услуги по перевозке оборудования на объект			2 102 820,00	2 102 820,00		
Итого		457 570 864,50	11 533 799 138,38	15 107 113 025,12		4 030 884 751,24
Итого развернутое	440 000,00	458 010 864,50	11 533 799 138,38	15 107 113 025,12	812 780 493,10	4 843 665 244,34

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

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) представлена ниже в таблицах:

2021 год (тыс.руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СМТ №11 ООО						
Договор № 01/09/21-ДП от 01.09.2021 (пр-во бетона из давальческих матегиалов)			213 227 341,00	252 230 405,50		39 003 064,50
Договор №2509 от 25.09.2021г (агентский - перебазировка строительной техники)			440 000,00		440 000,00	
Договор поставки №22/12 от 22.12.2021г (спец 1 от 25.12.21 Втб 4.4)				419 007 800,00		419 007 800,00
Итого			213 667 341,00	671 238 205,50		457 570 864,50
Итого развернутое			213 667 341,00	671 238 205,50	440 000,00	458 010 864,50

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ являются: Массалитов Сергей Викторович.

Информация о дивидендах

Дивиденды в 2022 и 2021 годах не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал организации представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по производству, заместителя генерального директора по экономике и финансам, исполнительного директора и главного бухгалтера.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2022г.	2021г.
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата)	5 770	1 899
Долгосрочные вознаграждения	-	-

4.15 События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением обстоятельств, изложенных в разделе «4.12. Условные обязательства и активы» настоящих пояснений.

4.16 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

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

В 2022 году Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику, привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

По данным Общества также отсутствуют иные обстоятельства, свидетельствующие о наличии рисков в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 апреля 2023 года