

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Медведевское жилищно-эксплуатационное управление»
за 2022 год

1. Общая информация

Юридический и фактический адрес: 425200 РМЭ п. Медведево, ул. Чехова д.6, офис 22
тел. (8362) 58-51-97, электронная почта mmpkh@mail.ru

АО «Медведевское ЖЭУ» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №1 по Республике Марий Эл 29 декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер 10812180001281, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 12 №001090954, ИНН 1207011219, КПП 120701001

Уставный капитал АО «Медведевское ЖЭУ» составляет 20163000 (двадцать миллионов сто шестьдесят три тысячи) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 201630 (двести одна тысяча шестьсот тридцать) штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. На основании приказа РО ФСФР России в ПриФО от 28.01.2011г за № 32-11-39пз-п была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг АО «Медведевского ЖЭУ». Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-12978-Е от 28.01.2011г.

Учредителем Общества выступает Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Администрации муниципального образования «Медведевский муниципальный район»

Решением Совета директоров (протокол от 18 июля 2016года) утвержден Регистратор общества в лице АО «Реестр», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Медведевское ЖЭУ» на основании договора № 245 от 14 июля 2016 года.

Органами управления АО «Медведевское ЖЭУ» являются:

- Общее собрание акционеров (статья 22 Устава),
- Совет директоров (статья 38 Устава),
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган статья 42 Устава).

Члены Совета директоров в 2022году:

- Афанасьев С О – заместитель главы по жилищно-коммунальному хозяйству администрации Медведевского муниципального района;
- Краснов Н Н – руководитель финансового отдела администрации Медведевского муниципального района;
- Михеева В Ю – заместитель главы –руководитель аппарата администрации Медведевского муниципального района;
- Гарипов Д Г – руководитель отдела по организационно-правовой работе администрации Медведевского муниципального района;
- Усманов Р.Н. –глава Медведевского муниципального района;

Генеральный директор общества:

Вохмяков Н Л назначен на должность Генерального директора решением Совета директоров 31 марта 2016г на неопределенный срок. Трудовой договор с генеральным директором заключен 1 апреля 2016года. 3 июня 2019года заключено дополнительное соглашение к трудовому договору от 1.04.2016г.

В соответствии с Решением годового общего собрания акционеров качестве аудитора АО «Медведевское ЖЭУ» на 2022 год утверждена аудиторская организация ООО «Илло-Аудит». С ООО «Илло-Аудит»(ИНН 1215040781, член СРО «ААС», ОРНЗ 12006048802) заключен договор на оказание аудиторских услуг № 23/1-А от 12 января 2023г.

Среднесписочная численность работников АО «Медведевское ЖЭУ» по состоянию на 01.01.2023г составляет 52 человек, средняя заработная плата по предприятию 27800 рублей.

Основным видом деятельности для АО «Медведевское ЖЭУ», является Деятельность по чистке и уборке прочая (ОКВЭД Ред.2 - 81.29). Предприятия имеется лицензия № 12-00107 от 27.09.2016г на осуществление Деятельности по обезвреживанию и размещению отходов 1-IV классов опасности. Лицензия выдана Управлением Росприроднадзора по Республике Марий Эл без ограничения срока действия на основании приказа № 309-п от 27.09.2016г.

АО «Медведевское ЖЭУ» в 2022г год осуществляло следующие виды работ:

- асфальтирование и ремонт дорог; С мая по август 2022г уложено около 300 тонн асфальта на площади около 3 тыс.м² при ремонте дорожного полотна в п Медведево и других населенных пунктах Медведевского района.

- озеленение, благоустройство населенных пунктов, предприятий социальной сферы и других потребителей. Данные виды работ выполнялись на договорной и контрактной основе. На 2022год с сельскими и городскими поселениями Медведевского района заключено муниципальных контрактов на 35119 тыс. рублей. Из них на: выполнение работ по текущему содержанию объектов внешнего благоустройства на 35119 тыс. руб. Выполнено работ по обрезке деревьев в п. Медведево на 1495 тыс. рублей. Работы по ремонту асфальтированию дорог выполнены на сумму 3619 тыс. рублей, оказано услуг автотранспорта на сумму 1535 тыс.руб.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2022года АО «Медведевское ЖЭУ» не получало.

АО "Медведевское ЖЭУ" применяет упрощенную систему налогообложения с объектом обложения "Доходы минус расходы".

2. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и основные положения Учетной политики общества

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляется главным бухгалтером и организован в соответствии Федеральным законом от 6 декабря 2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденный Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г №34н, Учетной политикой общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская отчетность не применяются).

Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений нет; несопоставимость данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

Отчетность АО "Медведевское ЖЭУ" за 2021 (предшествующий) год подвергалась аудиту.

Несмотря на то, что чистые активы АО "Медведевское ЖЭУ" по состоянию на 31.12.2022г. имеют размер 20 001 тыс. руб. (что ниже размера уставного капитала и не соответствует нормам ст.35 Федерального закона "Об акционерных обществах"), руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты); Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2022 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности совпадения сроков)

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату учитываются по первоначальной стоимости.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и стоимость объекта превышает 40 тыс.рублей.

Перед переходом на ФСБУ 6/2020 в декабре 2021 года Обществом проведено тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости).

Обществом не выявлена необходимость пересмотра срока полезного использования по имеющимся основным средствам.

Обществом не установлена ликвидационная стоимость по группам ОС ввиду значительного колебания цен и в связи с незначительностью ликвидационной стоимости.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

При идентификации договора аренды как финансовой аренды организация, выступая арендодателем, признает инвестицию в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

В качестве арендатора Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Выручка признается в бухучете по методу начисления. Расходы признаются в момент признания расходов.

Для учета финансовых результатов применяется счет 99 «Прибыли и убытки», 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Для расчета оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудникам используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средние дневной заработок по организации за год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Общество не применяется (не требуется).

В 2022 году в учетную политику АО "Медведевское ЖЭУ" внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". Указанные изменения отражены в отчетности ретроспективно. В остальном способы учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

Вследствие перехода на применение с 01.01.2022 г. новых ФСБУ показатели бухгалтерского баланса на начала отчетного периода не изменились.

Иные существенные изменения в учетную политику в 2022 году не вносились.

Изменений учетных оценок Обществом в 2022 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2022 году не имеется.

Общество досрочно не применяло в 2022 г. никакие опубликованные, но ещё не вступивших в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства предприятия (статья 1150 Баланса):

Основные средства предприятия подразделены на следующие группировки основных средств: здания, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

В 2022 году предприятием приобретены следующие основные средства:

Установка щетки КО-829А.47.000 с гидроприводом 162 тыс. рублей

Трактор СКАУТ ТУ-254С 824 тыс. рублей

Щетка МП1600.РБ 134 тыс. рублей

Отвал гидроповоротный 1,8мн трактор СКАУТ254С 114 тыс. рублей.

В 2022 году предприятием реализованы основные средства :

-Бульдозер на базе Т-130 МТ № 6646;

- Трактор колесный Т-150К МТ № 9232;

Списаны основные средства :

- КАМАЗ М 042 АС ;

- КАМАЗ М754 АХ ;

- КААМАЗ5511 С 191 АВ

На счете 01.03 организован учет ОС, поступивших по лизингу в предшествующие периоды. По состоянию на 31.12.2022 г. не завершен по сроку 1 договор лизинга на сумму 5 894 тыс. руб. по снегопогрузчику, на отчетную дату право пользования активом составило 3 991 тыс. руб., обязательство по аренде 1 752 тыс. руб., исходя из суммы договора. Дисконтирование не применялось.

3.2. Операции с иностранной валютой

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

3.3. Материально производственные запасы.

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

в отчетном периоде подобных операций не возникало;

- пересчет денежных потоков в иностранной валюте в рублёвый эквивалент производится по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции, а по остаткам на валютных счетах также на отчетную дату;

- "свернуто" (сальдировано) денежные потоки не отражались.

Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;

в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

3.6 Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества составляет 20163000 (Двадцать миллионов сто шестьдесят три тысячи) рублей и разделен на 201630 (двести одна тысяча шестьсот тридцать) обыкновенных размещенных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Непокрытый убыток на 31.12.2022г составил 344 тыс рублей.

3.7 Чистые активы, тыс. руб.:

	2022г	2021г	2020г	2019г	2018г
Уставный капитал	20163	20163	20163	20163	20163
Чистые активы	20001	19767	19601	19276	13323
Чистая прибыль (убыток)	235	165	325	5953	407

Величина Чистых активов в текущем году составила 20001 тыс руб. Прирост по сравнению с 2021годом 234 тыс, рублей (0,012%), по сравнению с 2018годом 6678 тыс рублей (50,13%). Видна тенденция к увеличению чистых активов. В течение пяти последних (2018 – 2022гг) лет величина чистых активов меньше величины Уставного капитала предприятия. Несмотря на недостаточную величину чистых активов, Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства и собственником не планируется ликвидация Общества.

В течении 2022г общество провело мероприятия по снижению кредиторской задолженности, уплаты текущих налогов и задолженности по налогам и сборам, пеням за предыдущие годы и текущий год. По состоянию на 31 декабря 2022г задолженности общества по налогам, сборам, пеням, штрафам нет.

Пути увеличения чистых активов такие как:

1. Увеличение объемов реализуемых услуг, расширение рынка предоставляемых услуг, расширения каналов сбыта;

- 2.Снижение доли кредиторской задолженности;
- 3.Улучшение состава основных фондов;
- 4.Использования новых идей и решений; повышение эффективности контроля за запасами, долгами и вложениями общества.

3.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода составила 6783 тыс. рублей (на начало отчетного периода 9190 тыс. рублей).

	На 31.12.2021г	На 31.12.2022год
Поставщики и подрядчики	5798	4122
Покупатели и заказчики		3
Налоги и сборы	1363	762
В том числе: Земельный налог	68	34
Транспортный налог	154	135
Единый налог	472	469
НДФЛ	425	
Налог на имущество	249	124
Расчеты с внебюджетными фондами	941	941
В том числе: Фонд социального страхования	106	132
Пенсионный фонд	826	809
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1088	955
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	

3.9 Оценочные резервы и обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую в 2023 году оплату отпусков и начисление страховых взносов начислены в размере 596915 руб. 08 коп. Иные оценочные резервы и оценочные обязательства в 2022 году не формировались (не требовались).

3.10 Отчет о финансовых результатах

3.10.1. Выручка:

АО «Медведевское ЖЭУ» за 2022 год выполняли следующие виды работ: асфальтирование и ремонт дорог, озеленение, благоустройство населенных пунктов, предприятий социальной сферы и других потребителей. Данные виды работ выполнялись на договорной и контрактной основе. Выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполненных работ составила:

Тыс.рублей

	2021 год	2022 год
Благоустройство населенных пунктов	28499	34379
Ремонт дорог	9586	3619
Обрезка деревьев	953	1495
Аренда помещения	331	579
Услуги автотранспорта	5325	1535
Прочие услуги	1681	278
Итого	46375	41885

В 2022 году наблюдается снижение выручки от продаж по сравнению с 2021 г на 4490 т руб.

3.10.2. Себестоимость реализованных услуг, работ составили:

	Тыс.рублей	
	2021 год	2022 год
Оплата труда	10230	11847
Отчисления с ФОТ	3128	3636
Амортизация основных фондов	1950	2304
Материальные затраты	18133	13803
Прочие расходы	3057	1121
Всего	36498	32711

3.10.3. Состав прочих доходов:

	Тыс.рублей
	2022год
Реализация прочего имущества	765
Списание кредиторской задолженности	298
Реализация основных средств	500
Всего	1643

3.10.4. Состав прочих расходов:

Тыс.рублей

	2022год
Услуги банка	261
Пени, штрафы	187
Договорная неустойка	50
Списание дебиторской задолженности	1277
Реализация прочего имущества	395
Благотворительная помощь	30
Прочие	32
Всего	2232

3.10.5. Прибыль на акцию:

	2021год	2022 год
Базовая прибыль(убыток) тыс.руб	165	235
Средневзвешенное количество акций в течении отчетного года, штук	201630	201630
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, в рублях	0=82	1=17

4.Связанные стороны

Связанными сторонами в АО « Медведевское ЖЭУ » являются:

1. Совет директоров:

Афанасьев С О – заместитель главы по жилищно-коммунальному хозяйству администрации муниципального образования « Медведевский муниципальный район »;

Краснов Н Н – руководитель финансового отдела Медведевского муниципального района;

Михеева В Ю – заместитель главы –руководитель аппарата администрации Медведевского муниципального района;

Гаринов Д Г – руководитель отдела по организационно правовой работе администрации Медведевского муниципального района;

Усманов Р.Н. – глава Медведевского муниципального района.

Операции с членами Совета директоров по отчуждению активов в 2022 году не производились.

У Общества бенефициарный владелец отсутствует.

2. В 2022г управленческому персоналу Общества выплачено текущее вознаграждение в денежной форме (включая страховые взносы) - 5945тыс.руб

3. АО «Медведевский водоканал». За 2022г АО «Медведевский водоканал» оказал услуг по доставке воды, услуги автотранспорта АО «Медведевскому ЖЭУ» на сумму 56943 рублей 89 коп. АО «Медведевское ЖЭУ» в 2022году не оказывало услуг АО «Медведевский водоканал». По состоянию на 1.01.2023г задолженность АО «Медведевское ЖЭУ» перед АО «Медведевский водоканал» составила 3567 руб 84 коп за водоснабжение и водоотведение. Задолженность АО «Медведевский водоканал» перед АО «Медведевское ЖЭУ» отсутствует.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.23, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6. Допущение непрерывности предприятия

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Раскрытие информации о рисках:

7.1. В данном разделе мы раскрываем информацию от тех рисков хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

7.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к вашей организации:

рыночные риски,
кредитные риски,
риски ликвидности.

Общий подход Общества к управлению рисками направлен на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых ресурсов.

Деятельность Общества подвержена следующим общим тенденциям развития рыночной экономики РФ:

- сезонность выполнения определенных видов работ;
- спады деловой активности внутреннего рынка региона присутствия - РМЭ, в том числе по причине распространения вируса COVID-2019;

- изменение условий и процедур государственных закупок;

Риск, связанный с повышением цен на ТМЦ, используемых Обществом для осуществления основной деятельности, не существен.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме аванса на выполнение работ (оказание услуг) и приобретение ТМЦ, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги.

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, а также по открытой кредитной позиции в отношении клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение клиентов и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при оценке необходимости формирования резерва по сомнительным долгам.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность клиентов погашать свой долг, руководство считает, что влияние кредитного риска на деятельность Общества не является существенным ввиду специфики деятельности (отсутствуют существенные суммы дебиторской задолженности отдельных потребителей).

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств.

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Руководство Общества считает, что с учетом планируемых объемов деятельности в 2022 году и последующих годах, имея информацию о текущих тенденциях, сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения, риск ликвидности на дату подписания отчетности отсутствует.

7.3. В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие пандемии нового коронавируса covid19 и санкций в связи с СВО) мы не ожидаем существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Вохмяков Н Л

Мусорова Т Л

21.09.2023,

**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		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Вохмяков Николай
Леонович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 234	-	(1 234)	-
	5250	за 2021г.	15	5 894	-	(5 909)	-
в том числе:							
Снегопогрузчик СМП-17 МЕ9018	5241	за 2022г.	5 894	-	-	-	5 894
	5251	за 2021г.	-	5 894	-	-	5 894
Установка щетки КО-829А.47.000 гидропривод	5242	за 2022г.	-	182	-	(182)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трактор СКАУТ ТУ-254С	5243	за 2022г.	-	824	-	(824)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Щетка МП 1600,РБ.	5244	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Отвал гидроповоротный 1,8м на трактор СКАУТ254	5245	за 2022г.	-	114	-	(114)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с.Русский Бумар ул Пионерская д 5 400 кв м	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	15	-	-	(15)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	15	15	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	8 785	8 785	8 785
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ведмяков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
в том числе: займ	5306	за 2022г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-

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	-	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)

(подпись)

Волжников Николай
Леснидович

(Handwritten signature)

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменение за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	100	-	100	45 319	(45 353)	-	-	X	86	-	86
	5420	за 2021г.	74	-	74	54 821	(54 895)	-	-	X	100	-	100
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	12 464	(12 464)	-	-	278	-	-	-
	5421	за 2021г.	4	-	4	18 264	(18 267)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	32 711	(32 711)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	36 494	(36 494)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	100	-	100	144	(178)	-	-	-	88	-	88
	5427	за 2021г.	70	-	70	164	(134)	-	-	-	100	-	100

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



Руководитель

(подпись)

Воймяков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			перевод из долго- и краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 141	-	247	-	(3 505)	(1 276)	-	-	-	65	671	-
	5530	за 2021г.	5 341	-	2 982	-	(3 156)	(26)	-	-	-	-	5 141	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 015	-	246	-	(3 463)	(1 206)	-	-	-	-	592	-
	5531	за 2021г.	5 122	-	2 671	-	(2 970)	(8)	-	-	-	-	5 015	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	115	-	-	-	(32)	(70)	-	-	-	-	13	-
	5532	за 2021г.	34	-	111	-	(12)	(18)	-	-	-	-	115	-
Прочая	5513	за 2022г.	11	-	1	-	(10)	-	-	-	-	65	1	-
	5533	за 2021г.	185	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	11	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 141	-	247	-	(3 505)	(1 276)	-	X	-	65	671	-
	5520	за 2021г.	5 341	-	2 982	-	(3 156)	(26)	-	X	-	-	5 141	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступления		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	3 253 3 888	1 224 5 864	-	(2 725) (4 761)	-	(1 502) (1 766)	-	-	250 3 253
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X X	X X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	9 190 4 567	1 335 4 920	154 283	(3 534) (194)	(297) (366)	-	-	65	6 783 9 190
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	5 798 1 062	1 030 4 865	-	(2 411) (128)	(295) -	-	-	-	4 122 5 798
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	- 0	4 -	-	(1) (6)	-	-	-	-	3 -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	2 304 2 076	(56) (45)	154 283	(754) (12)	(2) -	-	-	65	1 703 (2 304)
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	-	235	-	(235)	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 088 1 419	- 100	-	(5 443) (45)	- (366)	-	-	-	4 557 1 088
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	X X	X X	X X	-
Итого	5560 5570	за 2022г. за 2021г.	9 190 4 567	1 335 4 920	154 283	(3 534) (194)	(297) (366)	X X	-	65	6 783 9 190

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)

Важняков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14 705	19 190
Расходы на оплату труда	5620	16 410	15 256
Отчисления на социальные нужды	5630	5 018	4 659
Амортизация	5640	2 657	2 310
Прочие затраты	5650	1 653	3 682
Итого по элементам	5660	40 443	45 099
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	40 443	45 099

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



Руководитель

(подпись)

Возняков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 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	643	597	(643)	-	597



Руководитель

(подпись)

Вохмяков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

(подпись)

Вохмяков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Вохмяков Николай
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.