

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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 _____
 Мелехин Иван
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

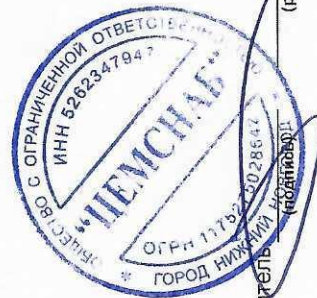
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 2022г. за 2021г.	- -	- 4 579	- -	- (4 579)	- -
в том числе:							
Компрессорная станция BEKOMSAN Esint 102 (GAMAK) (B1748)	5241 5251	за 2022г. за 2021г.	- -	- 330	- -	- (330)	- -
Автомобиль Hyundai Santa Fe	5242 5252	за 2022г. за 2021г.	- -	- 3 659	- -	- (3 659)	- -
Полуприцеп тентованный KRONE SDP27	5243 5253	за 2022г. за 2021г.	- -	- 590	- -	- (590)	- -

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261 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	3 659	3 659	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Мелехин Иван
Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Мелехин Иван
Александрович

Руководитель (подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6 319	-	6 319	1 666 752	(1 671 919)	-	X	1 152	-	1 152	
	5420	за 2021г.	6 413	-	6 413	959 014	(959 107)	-	X	6 319	-	6 319	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	152	-	152	11 175	(11 001)	-		326	-	326	
	5421	за 2021г.	72	-	72	6 236	(6 156)	-		152	-	152	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	6 160	-	6 160	1 473 192	(1 478 526)	-		826	-	826	
	5423	за 2021г.	6 292	-	6 292	884 287	(884 419)	-		6 160	-	6 160	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	67 547	(67 547)	-		-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	46 506	(46 506)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	7	-	7	114 838	(114 845)	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	48	-	48	21 985	(22 026)	-		7	-	7	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2022г.	80 191	-	246 967	-	(43 836)	-	(7 094)	-	X	X	38 966	324 085	(5 504)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	50 825	-	57 468	-	(30 223)	-	-	2 658	-	-	80 191	-	-
в том числе:															
	5511	за 2022г.	45 657	-	21 987	-	(22 487)	-	(7 094)	-	-	-	-	45 158	(5 504)
заказчиками	5531	за 2021г.	28 021	-	32 733	-	(15 097)	-	-	-	-	-	-	45 657	-
	5512	за 2022г.	32 030	-	224 854	-	(18 845)	-	-	-	-	-	-	238 039	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	15 229	-	24 198	-	(7 398)	-	-	-	-	-	-	32 030	-
	5513	за 2022г.	2 504	-	126	-	(2 504)	-	-	-	-	-	-	40 888	-
Прочая	5533	за 2021г.	7 574	-	-	-	(7 729)	-	-	-	-	-	-	2 504	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	80 191	-	246 967	-	(43 836)	-	(7 094)	X	-	38 966	324 085	(5 504)	-
Итого	5520	за 2021г.	50 825	-	57 468	-	(30 223)	-	-	X	X	2 658	80 191	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	15 715	314 100	2 229	(56 837)	-	-	-	275 207
	5571	за 2021г.	11 500	40 715	1 785	(38 285)	-	-	-	15 715
	5552	за 2022г.	12 500	260 300	-	(52 800)	-	-	-	220 000
	5572	за 2021г.	11 500	37 500	-	(36 500)	-	-	-	12 500
	5553	за 2022г.	-	53 800	-	-	-	-	-	53 800
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	3 215	-	-	(1 808)	-	-	-	1 407
	5574	за 2021г.	-	3 215	-	-	-	-	-	3 215
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	28 480	16 194	2 229	(67 516)	-	-	-	18 353
	5580	за 2021г.	12 285	23 967	1 785	(12 215)	-	2 658	-	28 480
	5561	за 2022г.	2 582	6 837	-	(1 588)	-	-	-	7 831
	5581	за 2021г.	1 719	1 890	-	(1 027)	-	-	-	2 582
	5562	за 2022г.	15 111	8 891	-	(13 945)	-	-	-	10 056
	5582	за 2021г.	3 814	14 945	-	(3 649)	-	-	-	15 111
	5563	за 2022г.	10 787	67	-	(49 753)	-	-	38 966	67
	5583	за 2021г.	1 003	7 132	-	(5)	-	2 658	-	10 787
	5564	за 2022г.	-	-	2 229	(2 229)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1 785	(1 785)	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	398	-	-	-	-	-	398
	5586	за 2021г.	5 749	-	-	(5 749)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	44 195	330 294	4 458	(124 353)	-	X	-	293 560
	5570	за 2021г.	23 785	64 682	3 570	(50 500)	-	X	-	44 195

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 Мелехин Иван Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 472 372	884 364
Расходы на оплату труда	5620	14 439	14 148
Отчисления на социальные нужды	5630	2 827	2 703
Амортизация	5640	6 021	6 188
Прочие затраты	5650	172 767	57 404
Итого по элементам	5660	1 668 426	964 807
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	1 668 426	964 807

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

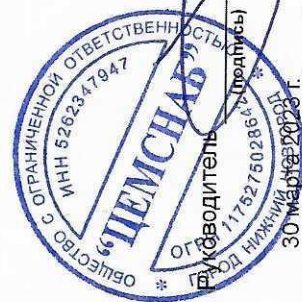


Мелехин Иван
Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (93)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 162	843	(1 483)	(93)	1 429
в том числе:						
резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	2 162	843	(1 483)	(93)	1 429



Мелехин Иван
Александрович
(расшифровка подписи)

Директор (подпись)
ИНН 5262347947
30 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	220 000	-	-
в том числе:				
поручительства по кредитному договору с ПАО ВТБ № ИЛК/РЦ1822-463572 от 27.12.2022,	5801	220 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
Мелехин Иван
Александрович
(расшифровка подписи)

30 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	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
за 2022г.	5920	-	-
за 2021г.		-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Руководитель Мелехин Иван Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «ЦЕМСНАБ» (далее – Общество)

Юридический адрес: Нижний Новгород, ул. Дунаева, д. 12, помещение П1

Почтовый адрес: Нижний Новгород, ул. Дунаева, д. 12, помещение П1

Дата государственной регистрации: 11.04.2017

Уставный капитал общества составляет 312 500 руб.

Органы управления обществом: собрание акционеров, единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 20 человек.

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Учетная политика.

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

2.1. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерскую службу, являющуюся самостоятельным структурным подразделением и возглавляемую главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, посредством использования рабочего плана счетов, в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Активы, удовлетворяющие условиям для признания их в качестве объектов основных средств, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью меньше 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (фактические затраты).

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы. Организация не проверяет капитальные вложения на предмет их обесценения.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизацию начислять линейным способом в течение срока полезного использования активов.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Установить, что единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. В целях настоящего пункта номенклатурным номером считается наименование единицы материальных ценностей определенного вида, сорта, размера, а при переходе на эталонный справочник – артикула, вида, сорта, размера.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по материально-ответственным лицам, наименованиям в разрезе номенклатуры.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются: а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями; б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов; в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов; г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Оценка готовой продукции на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве запасов с последующим отношением на затраты.

Активы, используемые для создания, реконструкции, модернизации основных средств или внеоборотных активов не признаются запасами и учитываются в составе прочих внеоборотных активов. В бухгалтерском балансе такие активы отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Производственные затраты учитываются по элементам и статьям отдельно по местам их возникновения (по видам производств и хозяйств, где они произведены), в разрезе счетов и субсчетов, входящих в раздел III «Затраты на производство» Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н: счет 20 «Основное производство»; счет 26 «Общехозяйственные расходы»; счет 44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы (непосредственно не связанные с производством – счет 26) не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции. Общехозяйственные расходы в конце года относятся на управленческие расходы – счет 90-8.

В себестоимость не включаются расходы на хранение, такие затраты отражаются в расходах на продажу (за исключением расходов на хранение, которые непосредственно связаны с технологическим процессом производства).

В составе прямых расходов при производстве продукции, работ, услуг отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства

продукции; амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции; другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Организация для учета налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Организация осуществляется расчет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Организация формирует оценочные обязательства по выплате отпускных. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику) за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняются условия п.11 ФСБУ 25/2018. Право используется, если одновременно выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Порядок амортизации права пользования активом аналогичен порядку амортизации схожих по характеру основных средств.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении права пользования активов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, товаров, оказания транспортных услуг по договорам поставки готовой продукции, товаров. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2. Основные элементы учетной политики Общества для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки материальных ценностей и предъявлению покупателю расчетных документов. Датой возникновения обязанности по уплате НДС признается дата отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчетах по налогу на прибыль используется метод начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все общехозяйственные расходы являются косвенными, то есть уменьшают налогооблагаемый доход в том периоде, в котором они осуществлены. Незавершенное производство оценивается по прямым расходам. Доходы и расходы по капитальному строительству учитываются по мере сдачи этапов работ.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.

Под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб., используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом. Организация не использует право на амортизационную премию в соответствии со ст. 258 НК РФ.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

2.3. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый отчетный сегмент.

2.4. Изменения в учетной политике в отчетном периоде

Организацией выбран способ отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерском учете в связи с началом применения с 2022г. ФСБУ 6/2020 ретроспективно в упрощенном порядке в соответствии с п.49,50 ФСБУ 6/2020. Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (до 2022 года), производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Способ отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерском учете в связи с началом применения с 2022г. ФСБУ 26/2020 - в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Согласно п.51 ФСБУ 25/2018 организация не применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г. В соответствии с п.50 стандарта организация по договорам аренды единовременно признает на конец 31.12.2021г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. Организация не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в любом из случаев предусмотренных п. 11 ФСБУ 25/2018, при одновременном выполнении условий установленных в п. 12 ФСБУ 25/2018.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

За отчетный период данный показатель у Общества отсутствует.

3.2. Расходы на НИОКР

За отчетный период расходов признаваемых в соответствии с положениями ПБУ 17/02 расходами на НИОКР у Общества не было.

3.3. Основные средства, включая доходные вложения во внеоборотные активы и незавершенные капитальные вложения

Движение основных средств за отчетный период раскрыто в таблице № 2.1 табличных пояснений к отчетности.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов Обществом не проводится.

По результатам проведенной проверки элементов амортизации условиям использования объекта основных средств решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принималось. Возникшие в связи с этим корректировки в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений в соответствии с ПБУ 21/2008 не отражались.

В 2022г. затраты на проведение ремонта основных средств самостоятельным инвентарным объектом не отражались.

Раскрытие информации по наличию арендных отношений:

Основные средства организации в 2022г. в аренду не передавались.

В таблице № 2.4 по строке 5282 Полученные в аренду основные средства отражено имущество по договору лизинга - Автомобиль Hyundai Santa – договор №2611395-ФЛ/МСК-21 от 15.03.2021 г. с ПАО «ЛК «ЕВРОПЛАН». Окончание договора - февраль 2024 г.

Отражение хозяйственных операций по указанному договору лизинга в 2021 велось без применения ФСБУ 25/2018. При переходе на ФСБУ 25/2018 с 2022г. альтернативным способом признано на балансе право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25).

В учете на 31.12.2022г. по лизингу отражено право пользования активом по справедливой стоимости, учитываемое на счете 01.03 и в балансе по строке 1150 «Основные средства». Арендное обязательство по договору отражено на счете 76.07 и по строке 1450 баланса «Прочие обязательства».

3.4. Финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи и выданные займы, срок погашения которых более одного года.

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода в основном включают: выданные займы (права требования), ценные бумаги, срок погашения которых менее одного года, и депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях, срок обращения которых менее одного года.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись финансовые вложения.

3.5. Запасы и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Движение запасов за отчетный период раскрыто в таблице № 4 табличных пояснений к отчетности.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Изменения способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют сумму 1 072 тыс. руб. (предоплата Нижегородскому филиалу АО «ЦЕМРОС» за цемент).

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Показатель внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) равен нулю.

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2022 г. в сумме 201 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов и на 31.12.2021 г. в сумме 737 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов и НДС по арендным обязательствам.

3.7 Дебиторская задолженность

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса раскрыта в таблице 5.1 табличных пояснений.

В составе дебиторской задолженности отражена предоплата по договорам купли-продажи недвижимости, земельных участков и основных средств от декабря 2022г. с организациями АО «ЗАПСК», АО «Волгострой», АО «ЕВРОБЕТОН» на общую сумму 220 000 тыс. руб. Общество с привлечением кредитных ресурсов ПАО ВТБ по договору от 27.12.2022г. приобретает основные средства, в том числе имущественный комплекс (перевалочный комплекс) по адресу Нижегородская обл., г. Кстово, ул.Магистральная, д.1.

Обществом по указанному кредитному договору с ПАО ВТБ заключены также договора поручительства с третьими лицами, договора залога имущества. Вознаграждение за предоставление поручительства отражено Обществом в составе прочих расходов за 2022г.

По сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2022г. создан резерв в сумме 5 504 тыс. руб.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств, строка баланса 1250, по состоянию на 31.12.2022г:

В кассе – ноль руб.

На расч.счетах – 26 220 тыс.руб.

Движение денежных средств за отчетный период отражено в «Отчете о движении денежных средств» в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

3.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 312,5 тыс. руб., оплачен полностью.

Акционером (собственником) Общества является физическое лицо.

Вся информация о движении и изменении капитала приведена в «Отчете об изменении капитала».

Бенефициарные владельцы Общества

Согласно Федеральному закону N 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» статья 6.1., а также требованию ПБУ 11/2008, Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах. Установлено, что Шейнеман Денис Алексеевич, владеющий 100% Общества, является бенефициаром.

Операции со связанными сторонами – бенефициарными владельцами Общества:

С бенефициарным владельцем Общества в отчетном периоде коммерческие операции не проводились, осуществлялись выплаты дивидендов.

Сумма дивидендов, начисленных собственнику в течение 2022 г. составляет 25 294 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы полученные

Движение долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 Бухгалтерского баланса за отчетный период, 273 800 тыс. руб.:

Заемные средства	на 31 декабря 2021 г.	Изменения за период			на 31 декабря 2022 г.
		Начислено	Погашено	Переведено из краткосрочной	
Банковские кредиты	12 500	260 300	52 800	-	220 000
Займы юридических лиц	-	53 800	-	-	53 800

Краткосрочных заемных средств (строка 1510 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода нет

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса раскрыта в таблице 5.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

3.12. Доходы будущих периодов и целевые средства

Доходы будущих периодов в отчетном периоде у организации отсутствовали.

3.13. Доходы и расходы по основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов за отчетный период в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» представлена ниже, тыс. руб.:

Виды деятельности / номенклатура	Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль (убыток)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Деятельность по оптовой продаже цемента, доставка товара в адрес покупателей	1 716 464	1 013 496	1 539 955	930 829	176 509	82 667

Расшифровка себестоимости Деятельности по оптовой продаже цемента, доставка товара в адрес покупателей:

Себестоимость проданных тов-в, продукции, работ, услуг	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Зарплата	5305	6920
Начисление на зарплату	1183	1381
Амортизация ОС	5505	5800
Услуги	55590	32364
Себестоимость проданных товаров	1 472 372	884364
Итого	1 539 955	930 829

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование статьи затрат	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Зарплата	7885	6976
Начисление на зарплату	1403	1273
Амортизация ОС	517	387
Услуги	2116	1559
Прочие общехозяйственные расходы	1705	1757
Итого	13 626	11 952

Расшифровка коммерческих расходов:

Наименование статьи затрат	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Транспортные расходы	112137	19288
Амортизация	2686	2696
Прочие коммерческие расходы	22	42
Итого	114 845	11 952

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строкам 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	7094	-
Возмещение ранее понесенных расходов	517	-
Доходы по договору уступки	-	216
Доходы при инвентаризации	-	318
Прочие внереализационные доходы	206	127
Итого	7817	661

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строкам 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах:

Прочие расходы	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Расходы при инвентаризации	6154	-
Списание выделенного НДС	2501	-
Проценты к уплате банку	2229	1785
Прочие расходы, не учитываемые для налогообложения	-	4819
Аренда автомобилей	-	23833
Расходы, связанные с привлечением кредитов (вознаграждение за предоставление поручительства)	1838	-
Резерв по сомнительным долгам	12599	-
Прочие внереализационные расходы	1773	1264
Итого	24 865	29 916

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Прибыль/(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	28761	17649
Временные разницы отчетного периода – всего	6390	-620
Постоянные разницы отчетного периода – всего	8995	29095
Сумма условного <u>расхода</u> (дохода) по налогу на прибыль	5754	3530
Налогооблагаемый убыток по данным налогового учета	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль		

Наименование	2022	2021
Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива за период	1423	-
Восстановление Резерва (резерв) по отложенному налоговому активу	-	-
Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода	1423	-
Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода	270	124
Отложенный налоговый актив (обязательство) на конец отчетного периода, отраженный в бухгалтерском балансе Общества	1423	-

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

3.16. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 составила 93 540 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 97 569 тыс. руб.

3.17. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «ЦЕМСЕРВИС»	Физические лица, оказывающие существенное влияние на Общество - Шейнеман Д.А. учредитель

ООО «ЦЕМСНАБ» и ООО «Цемсервис» являются связанными сторонами, отношения которых характеризуются признаками согласно ПБУ 11/2008 **раздел.6**

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Финансовая деятельность (займы полученные):

Наименование связанной стороны	Виды	Объемы операций (с-до) 2022г., тыс. руб.	Объемы операций (с-до) 2021г., тыс. руб.	Объемы операций (с-до) 2020г., тыс. руб.
ООО «ЦЕМСЕРВИС»	долгосрочные	53800	-	-
Всего		53800		

Получение денежных средств по договорам процентного займа произведено на расчетный счет Общества в декабре 2022г.

Закупка товаров по операциям со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды	Объемы операций 2022, тыс. руб.	Объемы операций 2021, тыс. руб.	Объемы операций 2020, тыс. руб.
ООО «ЦЕМСЕРВИС»	Закупка цемента	998	-	-
Всего:		998		

Дочерних и зависимых обществ нет.

Финансовые вложения физических лиц (заемные средства) - не осуществлялись.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный директор

В отчетном периоде 2022г. Общество выплатило основному управленческому персоналу заработную плату, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск (краткосрочные вознаграждения) на общую сумму 1233 тыс. рублей, в 2021г. – 1146 тыс. рублей, в 2020г. сумма вознаграждений составила 1142 тыс. рублей.

Страховые взносы с оплаты труда основного управленческого персонала в отчетном периоде начислены и уплачены в бюджет в сумме 210 тыс. руб., начислен и удержан НДФЛ в сумме 160 тыс. руб. Текущая задолженность по оплате труда основному управленческому персоналу на 31.12.2022г. отсутствует.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не производилось. Вознаграждения по договорам добровольного страхования, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, от участия в уставном капитале и иные долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не начислялись и не выплачивались.

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала в 2022, 2021 и 2020 годах не производились.

3.18. Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Условные обязательства

В течение отчетного периода Обществом поручительств не выдавалось.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
Полученные - всего	220 000	-	-
в том числе: Поручительство по Кредитному договору № НЛК/РЦ1822-463572 от 27.12.2022 с ПАО ВТБ	220 000	-	-

3.19. События после отчетной даты

За период от 31.12.2022 до момента представления указанного отчета, событий признаваемых в соответствии с положениями ПБУ 7/98 событием после отчетной даты в Обществе не происходило.

3.20. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков). Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Резерв по сомнительным долгам создается исключительно для целей бухгалтерского учета.

Резерв на оплату ежегодных отпусков создается исключительно для целей бухгалтерского учета.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Виды оценочных обязательств	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Резерв на оплату ежегодных отпусков(включая оплату основных и дополнительных отпусков и начисленные взносы)	1429
Резерв по сомнительным долгам	5504
Итого:	6933

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля цементом. Выручка за 2022 год от продажи товаров и осуществления услуг по доставке товара по основной деятельности составила 1 666 096 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 97% от общей суммы выручки. В 2022 году Общество проводило активную политику, направленную на сокращение расходов предприятия, в первую очередь непроизводственных расходов, и несмотря на резкие колебания цен на финансовые ресурсы, колебания цен на товары, все же по итогам года была получена прибыль от основной деятельности в размере 28 761 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом выручка от продаж возросла на 41%. Отгрузка продукции производится в адрес потребителей в пределах Нижегородской области. В 2022 году планируется сохранение объема и географии поставок. Общество проводит активную маркетинговую политику с целью расширения рынков сбыта и увеличения объемов продаж.

В 2023 году Общество планирует осуществление новых видов деятельности, в том числе, путем ввода в эксплуатацию вновь приобретенных объектов недвижимости и активов в г Кстово.

5. Социальные показатели.

В течение 2022 года основной задачей предприятия в социальной сфере являлось сохранение созданного высокопрофессионального коллектива.

Основные социальные показатели работы организации приведены в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Показатель	За 2021 год	За отчетный 2022 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	20	21	+1
2	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	14 148	14 438	+290
3	Сумма отчислений в Пенсионный фонд и фонды медицинского и социального страхования, тыс. рублей	2 703	2 826	+123

6. Сведения о собственном капитале общества.

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Показатель	На 31.12.21	Выплаты из нераспределе нной прибыли	Получена прибыль за 2022 г	На 31.12.22	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. рублей	97569	-25294	21265	111203	+93540
2	Уставный капитал, тыс. рублей	312,5	---	---	312,5	---
3	Резервный фонд, тыс. рублей	---	---	---	---	---

Чистые активы общества за отчетный 2022 год уменьшились вследствие распределения ранее полученной прибыли на дивиденды учредителю в сумме, превышающей полученную в 2022 г. прибыль.

7. Влияние ситуации, сложившейся в 2022г.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Влияние указанных факторов не привело к существенным изменениям в финансово-хозяйственной деятельности организации в 2022г.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерной.

Предприятие не входит в перечень отраслей, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации. В связи с этим предприятие не пользовалось государственными льготами.

Генеральный директор

30 марта 2023г.



Мелехин И.А.