



Российская федерация
Ханты - Мансийский автономный округ - Югра
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СИБПРОМСТРОЙ-ЮГОРИЯ

628426, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Базовая д.2
8(3462)518-192, 8(3462)518-193 приемная; 8(3462) 518-191
факс: 8(3462)236-361 ОКС;
8(3462)518-204, 8(3462) 518-229 бухгалтерия; 8(3462)518-201
СДО; 8(3462) 212-042 юрист;
E-mail: sps086@yandex.ru

р/с 407 02 810 067 170 003 169
Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО
СБЕРБАНК г. Тюмень
к/с 301 01 810 800 000 000 651
БИК 047102651
ИНН/КПП 8602219323/860201001
ОГРН 1148602007740

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Сибпромстрой-Югория» за 2022г.**

Данные пояснения относятся к формированию корректировочной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. корректировка №1. Корректировка выполнена в связи с исправлением выявленных существенных ошибок, а именно отражена корректировка сумм инвестиций в аренду в прочих внеоборотных активах и в дебиторской задолженности на 31.12.2020г., 31.12.2021г., 31.12.2022г сформирован резерв по сомнительным долгам, отражена корректировка сумм начисленных процентов по арендным обязательствам, отражена корректировка сумм затрат на строительство ОС и сумма затрат по незавершенным инвестиционным контрактам на 31.12.2021г., 31.12.2022г., откорректирована сумма ОНО по операциям инвестиции в аренду, отражены соответствующие отраженным корректировкам показатели отложенных налоговых активов и обязательств, в отчете о движении денежных средств отражена корректировка суммы остатка денежных средств на 31.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производилось.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 2БУ/2021 от 20.12.2021г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Раздел 1. Характеристика предприятия и общие сведения о деятельности

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпромстрой-Югория»

Сокращенное наименование:

ООО «Сибпромстрой-Югория»

Адрес места регистрации :

628422, Россия, Тюменская область, Ханты - Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Базовая, 2.

Почтовый адрес:

628422, Россия, Тюменская область, Ханты - Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Базовая, 2.

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 14 октября 2014 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту ХМАО-Югры

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 №002466965

Основной государственный регистрационный номер 1148602007740.

Идентификационный номер налогоплательщика 8602219323.

Компания создана в результате реорганизации ЗАО «Сибпромстрой».

Уставный капитал на 01.01.2023 года:

Уставный капитал общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год:

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Учредители общества:

Кожаев Владимир Анатольевич - доля в уставном капитале 50%

Сторожук Николай Калининвич – доля в уставном капитале 50%

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Сурлевич Андрей Юрьевич.

Дочерних обществ организация не имеет.

1.3. Основные виды деятельности общества:

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности общества являются:

- выполнение функций технического заказчика. Строительно-монтажные работы при осуществлении нового строительства, реконструкции, расширения и капитального ремонта зданий и сооружений;
- инвестиционная деятельность;
- получение дохода от сдачи в аренду собственного имущества.

Наличие свидетельств, соответствующих основным видам деятельности:

- СРО №С-050-86-0746-86-130417 от 13 апреля 2017 года действительно без ограничения срока;
- СРО №0161.05-2010-8602219323-П-020 от 06 ноября 2014 года действительно без ограничения срока.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
57	56	59

1.5. Информация об органах управления и бенефициарные владельцы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Сурлевич Андрей Юрьевич.

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 г. представляет собой:

Участник №1: Кожаев Владимир Анатольевич - доля в уставном капитале 50%

Участник №2: Сторожук Николай Каллиникович – доля в уставном капитале 50%

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации (ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")

Бенефициарными владельцами являются граждане Российской Федерации:

Участник №1: Кожаев Владимир Анатольевич

Участник №2: Сторожук Николай Каллиникович

1.6. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

1.7. Информация об аудиторе общества:

Общество подлежит обязательному аудиту на основании пп. 4 п.1 ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудиторская организация: ООО "ЮФА Консалтинг", ОГРН 1028600607661, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство б/н от 24.01.2020г.), ОРНЗ 12006017493

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «Сибпромстрой-Югория» №1 от 30.12.2019.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

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

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 20 декабря 2021 г. №2БУ/2021.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- ✓ Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.2. Последствия изменения законодательства

Изменения в учетной политике предприятия в 2022 году:

Причина изменения - в связи с отменой Положения по бухгалтерскому учету 6/01 "Учет основных средств " и принятием ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который утвержден приказом Минфина от 17.09.2020 года № 204н внесены изменения в учетную политику Общества на 2022 год.

Способ отражения в бухгалтерской отчетности перехода на новые правила учета основных средств – «альтернативно ретроспективный». Т.е. показатели на 1 января 2022 года пересчитаны.

Так же Минфином РФ утверждены следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, которые применяются с отчетности за 2022 год:

- ✓ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н

✓ ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок.

В связи с отменой Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и принятием ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, в бухгалтерском учете произведены корректировки показателей на 31.12.2021г.

ООО «Сибпромстрой-Югория» применяет вышеперечисленные ФСБУ с 2022 года. Согласно принятым стандартам переход на новые правила учета по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется упрощенным способом. Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" признана чистая инвестиция в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды, которые действуют на 31.12.21г и продолжат действовать после 31.12.2022г., также признано право пользования активами и арендные обязательства по договорам аренды, которые действуют на 31.12.21г и продолжат действовать после 31.12.2022г.

По ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективным упрощенным («альтернативным») способом. По состоянию на 31.12.2021г. пересмотрены сроки полезного использования, откорректирована за счет пересмотра сроков полезного использования амортизация объектов, списаны малоценные активы, не соответствующие признакам основного средства в связи с изменением учетной политики.

Сумма корректировки отнесена на нераспределенную прибыль и отражена в пассиве баланса по состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. без пересчета за предыдущий период (п. 49 ФСБУ 6/2020).

		Изменение показателя на 31.12.2020г., тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерская отчетность за 2020г.	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Корректировка в связи с исправлением ошибок	Бухгалтерская отчетность за 2022г.
Основные средства	1150	1 475 233	319 058		1 794 290
В том числе Основные средства в организации	11501	529 863	319 058		848 921
Доходные вложения в материальные ценности	1160	399 567	-399 567		0
Прочие внеоборотные активы	1190	989 698	340 318		1 330 015
В том числе Инвестиции в аренду	11903	0	340 318	0	340 318
Итого по разделу I	1100	2 875 414	259 809	0	3 135 223
Дебиторская задолженность	1230	5 561 198	38 281		5 599 479
В том числе Расчеты по финансовой аренде	12311	0	38 281		38 281
Итого по разделу II	1200	6 392 414	38 281	0	6 430 695
Баланс	1600	9 267 828	298 090	0	9 565 917
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	491 461	238 472		729 933
Итого по разделу III	1300	491 703	238 472	0	730 175
Отложенные налоговые обязательства	1420	937	59 618		60 555
Итого по разделу IV	1400	2 052 749	59 618		2 112 367
Баланс	1700	9 267 828	298 0910	0	9 565 918

По состоянию на 31.12.2021г. отражена ретроспективная корректировка в связи с исправлением ошибок, скорректированы строка баланса 11503 «Строительство объектов ОС» -(-) 11 686 тыс.руб. и строка баланса 12105 «Затраты по незавершенным инвестиционным контрактам» - (+) 11 686 тыс.руб.

		Изменение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	Бухгалтерская отчетность за 2021г.	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Корректировка в связи с исправлением ошибок	Бухгалтерская отчетность за 2022г.
Основные средства	1150	563 455	236 809	-11 686	788 578
В том числе Основные средства в организации	11501	440 197	236 809	0	677 006
Строительство объектов основных средств	11503	123 258	0	-11 686	111 572
Доходные вложения в материальные ценности	1160	303 055	-303 055	0	0
Прочие внеоборотные активы	1190	587 887	301 612	0	889 499
В том числе Инвестиции в аренду	11903	0	301 612	0	301 612
Итого по разделу I	1100	1 539 281	235 366	-11 686	1 762 961
Затраты по незавершенным инвестиционным контрактам	12105	421 557	0	11 686	433 243
Дебиторская задолженность	1230	11 045 854	38 706	0	11 084 560
В том числе Инвестиции в аренду	12311	0	38 706	0	38 706
Итого по разделу II	1200	12 268 514	38 706	11 686	12 318 905
Баланс	1600	13 807 795	274 072	0	14 081 866
Переоценка внеоборотных активов	1340	214	-214		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	518 920	219 472		738 392
Итого по разделу III	1300	519 162	219 258	0	738 421
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 496	54 813		70 309
Итого по разделу IV	1400	2 960 173	54 813		3 014 986
Баланс	1700	13 807 795	274 071	0	14 081 866

Признание чистой инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды повлекло корректировку показателей Отчета о финансовых результатах за 2021г. Отдельные показатели Отчета отражены свернуто (доходы-расходы).

Наименование показателя	Код	до корректировки	корректировка, тыс. руб.	после корректировки
		За Январь - Декабрь 2021 г.		За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	1 466 002	- 68 271	1 397 731
Себестоимость продаж	2120	-1 094 735	19 107	- 1075 628
Валовая прибыль (убыток)	2100	371 267	-49 164	322 103
Прибыль (убыток) от продаж	2200	252 466	-49 164	203 302
Проценты к получению	2320	721	23 445	24 166
Прочие доходы	2340	319 120	- 275 451	43 669
В том числе: доходы связанные с реализацией	23401	216 534	-216 534	0

основных средств				
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	8 011	-5 865	2 146
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	54 710	-52 390	2 320
Доход в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации		0	2 142	2 142
Прочие расходы	2350	-549 878	281 996	-267 882
В том числе: расходы связанные с реализацией основных средств		-296 729	216 534	-80 195
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		-5 865	5 865	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		-52 390	52 390	0
Прочие косвенные расходы		-12 417	12 417	0
Резерв по сомнительным долгам, под обесценение ТМЦ		-110 350	6 612	-103 738
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 593	-25 720	-4 127
Налог на прибыль	2410	7 406	3 835	11 241
в том числе:				0
текущий налог на прибыль	2411	-53 734	0	-53 734
отложенный налог на прибыль	2412	61 140	3 835	64 975
Прочее	2460	-1540	6 546	5 006
Чистая прибыль (убыток)	2400	27 459	-15 339	12 120
Совокупный финансовый результат периода	2500	27 459	-15 339	12 120

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Сибпромстрой-Югория» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Раздел 3. Пояснения по статьям отчетности

3.1. Внеоборотные активы

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.5. Принятие ОС к учету.

2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Также к объектам ОС относятся активы, являющиеся недвижимым имуществом без учета стоимостного лимита.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.5.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

2.5.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.5.5. Срок полезного использования ОС.

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

2.5.7. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

2.5.8. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

2.5.9. Переоценка ОС.

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

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

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

2.5.13. Амортизация ОС.

2.5.14. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

2.5.16. Списание ОС с учета.

2.5.17. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.5.18. Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Извлекаемые ценности принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Информация по объектам, переданным в аренду.

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности для Общества.

Объектами договоров аренды являются сооружения, оборудование, транспортные средства и спецтехника. Объекты неоперационной (финансовой) аренды не отражены в составе основных средств, а учитываются в качестве инвестиции в аренду (п.32 ФСБУ 25/2018). Объекты недвижимого имущества передаются в аренду на возвратной основе, все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности, несет арендодатель, срок аренды таких объектов меньше, чем срок полезного использования на дату предоставления в аренду, классифицируются как основные средства, операции такого рода отражаются в учете в качестве операционной аренды. Легковой автотранспорт передается в аренду на неопределенный срок и на возвратной основе, такие объекты отражаются в учете в составе основных средств и отражаются в учете в качестве операционной аренды. Условиями договоров аренды не предусмотрен переход права собственности предметов аренды по окончании срока действия договора. Выручка от операционной аренды за 2022 год составляет 23 661,26 тыс.руб.

В составе прочих доходов от неоперационной (финансовой) аренды отражены проценты, начисленные на стоимость инвестиции в аренду и составляют 20 737,21 тыс.руб. за период 2022г.

Процентный доход рассчитан исходя из чистой стоимости инвестиции в аренду, в качестве ставки доходности используется ставка дисконтирования, равная ставке депозита для некредитных финансовых организаций (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/) (п.33 ФСБУ 25/2018) по каждому договору на дату предоставления предмета аренды. Ставка является неизменной на весь период действия договора аренды.

Договорами аренды не предусмотрена оплата переменных арендных платежей.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды не компенсируются согласно условиям договоров аренды.

Договорами аренды не предусмотрены денежные потоки до даты предоставления предмета аренды.

Ограничения использования предметов аренды обусловлены использованием предметов аренды по назначению.

В строках 11903, 12311 «Дебиторская задолженность» учитывается инвестиция в аренду:

тыс.руб.

Контрагент	Чистая инвестиция на 31.12.2021	Изменение чистой стоимости инвестиции	Процентный доход	Сумма арендных платежей за 2022г.	Чистая инвестиция на 31.12.2022
ДСК Сибпромстрой	206 015	-3 688	12 834	38 585	176 576
ИП Романюк Марина Анатольевна	2 391	0,00	208	600	1 999
Казаков Виктор Михайлович	0,00	1 668	28	525	1 171
Медицина и Реабилитация ООО МиР	11 972	0,00	532	2 698	9 806
Сейф-контроль	358	0,00	17	81	294
СибЖилСтрой	1 227	0,00	55	280	1 002
Сибпромстрой № 1	68 097	-629	4 395	14 958	56 905
СИБПРОМСТРОЙ №18 ООО	16 962	-51	708	3 659	13 960
СИБПРОМСТРОЙ №9 ООО	12 349	-10 598	735	2 486	0,00
СПС Паркинг	1 018	-865	57	210	0,00
СПС-МОНТАЖ ООО	17 787	8 428	1 069	5 217	22 067
Ткачук Вера Анатольевна	1 998	0,00	88	450	1 636
Управляющая компания Система (УК)	24	0,00	2	7	19
Участок №4 "Сервис-3"	122	0,00	9	30	101
	340 318	-5 734	20 737	69 785	285 537

Валовая стоимость инвестиции определена как сумма номинальных величин будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

тыс.руб.

Контрагент	Валовая стоимость инвестиции на 31.12.2021г.	Увеличение валовой стоимости за 2022г.	Уменьшение валовой стоимости за 2022г.	Сумма арендных платежей за 2022г.	Валовая стоимость инвестиции на 31.12.2022г.
ДСК Сибпромстрой	278 509	0	5 169	38 585	234 755
ИП Романюк Марина Анатольевна	3 000	0	0	600	2 400
Казаков Виктор Михайлович	0	1 725	0	525	1 200
Медицина и	13 488	0	0	2 698	10 790

Реабилитация ООО МиР					
Сейф-контроль	405	0	0	81	324
СибЖилСтрой	1 382	0	0	280	1 102
Сибпромстрой № 1	82 948	0	777	14 958	67 213
СИБПРОМСТРОЙ №18 ООО	19 055	0	56	3 659	15 340
СИБПРОМСТРОЙ №9 ООО	14 789	0	12 303	2 486	0
СПС Паркинг	1 202	0	992	210	0
СПС-МОНТАЖ ООО	19 787	10 609	0	5 217	25 179
Ткачук Вера Анатольевна	2 250	0	0	450	1 800
Управляющая компания Система (УК)	29	0	0	7	22
Участок №4 "Сервис-3"	148	0	0	30	118
	436 992	12 334	19 297	69 785	360 246

Предполагаемый срок аренды равен сроку эксплуатации предмета аренды, в связи с этим негарантированная ликвидационная стоимость данных объектов равна нулю.

Проценты, начисленные на стоимость инвестиции в аренду:

тыс.руб.

Контрагент	Начисленные проценты по состоянию на 31.12.2021г.	Начисление процентов по вновь заключенным договорам аренды	Списание процентов при расторжении, изменении условий по договорам аренды	Погашение процентов	Начисленные проценты по состоянию на 31.12.2022г.
ООО «ДСК Сибпромстрой»	72 494	0	1 481	12 834	58 179
ИП Романюк Марина Анатольевна	609	0	0	208	401
Казаков Виктор Михайлович	0	57	0	28	29
Медицина и Реабилитация ООО МиР	1 516	0	0	532	984
ООО «Сейф-контроль»	47	0	0	17	30
ООО «СибЖилСтрой»	155	0	0	55	100
ООО «Сибпромстрой № 1»	14 851	0	148	4 395	10 308
ООО «СИБПРОМСТРОЙ №18»	2 094	0	5	708	1 381
ООО «СИБПРОМСТРОЙ №9»	2 440	0	1 705	735	0
ООО «СПС Паркинг»	185	0	128	57	0
ООО «СПС-МОНТАЖ»	2 000	2 181		1 068	3 113
Ткачук Вера Анатольевна	252	0	0	88	164
Управляющая	5	0	0	2	3

компания Система (УК)				
Участок №4 "Сервис-3"	26	0	0	9
	96 674	2 238	3 467	20 737
				74 709

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в финансовую аренду:
тыс.руб.

Элементы неоперационной аренды	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Валовая стоимость инвестиции (ВИ)	436 992	360 246
Чистая стоимость инвестиции (ЧИ)	340 318	285 537
Начисленные проценты (ВИ-ЧИ)	96 674	74 709

Распределение причитающихся арендодателю номинальных арендных платежей:

Арендатор	Сумма арендных платежей на 31.12.2022г.	Погашение арендных платежей					
		2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2027г.	2028-2032гг.
ДСК Сибпромстрой	234 755	38 367	38 367	38 367	38 003	32 114	49 537
ИП Романюк Марина Анатольевна	2 400	600	600	600	600	0	0
Казаков Виктор Михайлович	1 200	1 200	0	0	0	0	0
Медицина и Реабилитация ООО МиР	10 790	2 698	2 698	2 697	2 697	0	0
Сейф-контроль	324	81	81	81	81	0	0
СибЖилСтрой	1 102	281	281	281	259	0	0
Сибпромстрой № 1 СИБПРОМСТРОЙ №18 ООО	67 213	14 913	14 888	14 868	14 862	4 301	3 381
СПС-МОНТАЖ ООО	15 340	3 664	3 664	3 664	3 588	760	0
СПС-МОНТАЖ ООО	25 179	6 139	5 773	5 511	4 805	1 200	1 751
Ткачук Вера Анатольевна	1 800	450	450	450	450	0	0
Управляющая компания Система (УК)	22	7	7	7	1	0	0
Участок №4 "Сервис-3"	118	30	30	29	29	0	0
Итого	360 246	68 433	66 839	66 555	65 375	38 375	54 669

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: в зависимости от причиненного убытка (ущерба) проводится претензионно-исковая работа. Ответственность арендатора детально отражена в договорах аренды (субаренды).

Информация по объектам, полученным в аренду.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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 субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Права пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2022г.			38 701	669	0,00	0,00	38 701	669
в том числе: ППА Аренда ЗУ кад №86:10:010123 0:492				4 168	337	0,00	0,00	4 168	337
в том числе: ППА Часть офисного помещения Базовая д.2				34 533	332	0,00	0,00	34 533	332

Объектами договоров аренды являются земельный участок и офисное здание, необходимые для осуществления производственной деятельности Общества. Данные объекты отражены в качестве права пользования активом.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022г. составили 642,78 тыс. руб. Информация о них отражена в составе строки 2330 Проценты к уплате «Отчета о финансовых результатах» за 2022г.

По всем договорам финансовой (неоперационной) аренды применена ставка дисконтирования, равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (МСП и СП) в рублях на 01.01.2022г. Договорами аренды не предусмотрена оплата переменных арендных платежей.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды не компенсируются согласно условиям договоров. В 2022г. улучшения предметов аренды не осуществлялись.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Существенного пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде в 2022г. не производилось.

Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 4.

В отчетном периоде был сформирован резерв в связи с наличием запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, не способны принести экономическую выгоду и балансовая стоимость которых ниже чистой стоимости продажи – 141 092, 66 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

4.1. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

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

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 8 831 387 тыс. руб., в том числе:

Счет	Сальдо на конец периода
строка 1230 "Дебиторская задолженность"	7 831 387
60.02 Расчеты по авансам выданным	1 716 411
46 Выполненные этапы по незавершенным работам	11 740
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	445 086
68 Расчеты по налогам и сборам	4 179
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19
71 Расчеты с подотчетными лицами	29
73.01 Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 130
76.02 Расчеты по претензиям	48 778
76.77 Расчеты по финансовой аренде	51 776
76.09 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	173 635
76.09 Расчеты по агентским договорам	5 511 727
63 Резервы по сомнительным долгам	-140 473
76.ОТ НДС начисленный по отгрузке	5 350
Итого	7 831 387,00

Дебиторская задолженность отражается за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

На 31.12.2022 г. был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 140 473,14 тыс. руб.:

В соответствии с принципом осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, она не рассматривается как сомнительный долг и резерв в этом случае не создается.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 5.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 5 300 308 тыс. руб. в том числе:

Счет	Сальдо на конец периода
строка 1520 "Кредиторская задолженность"	5 300 308
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	185 884
62.02 Расчеты по авансам полученным	270
68 Расчеты по налогам и сборам	68 200
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 267
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	3 117
73 Расчеты с персоналом по прочим операциям	3
76.09 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	470
76.09 Расчеты по инвест., агентским договорам	5 041 143
76.АВ НДС по авансам и предоплатам полученным	-45
Итого	5 300 308

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками, в частности, являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее и др.

Налог на добавленную стоимость отражен по строке 4126 и сформирован из следующих показателей:

- суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам и сумм НДС перечисленных в бюджет.

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;
- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-0409/2355).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Детализация показателей по строке 1250 Бухгалтерского баланса "Денежные средства и денежные эквиваленты", а также по строке 4450, по строке 4500 Отчета о движении денежных средств отражена в Табл.№2.

Табл.№2

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, в том числе:	48 486	619 952	19 939
Касса организации	85	1 108	1 874
Расчетные счета	48 400	16 844	18 065
Депозит	-	602 000	-

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2022 и 2021 гг., соответствуют показателям по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г.

7. Доходы и расходы

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод

организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного года или сроки окончания работ которых приходится на разные отчетные годы применяются следующие правила учета:

- бухгалтерский учет ведется по каждому договору отдельно,
- расходы признаются организацией по обычным видам деятельности.

Выручка по договору признается способом «по мере готовности», который предусматривает, что выручка и доходы определяются исходя из определенной организацией степени завершенности работ на отчетную дату.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Финансовый результат по строительству инвестиционного объекта определяется в виде экономии выделенных инвестором средств на финансирование, по окончании строительства в момент подписания акта приема-передачи законченного строительством объекта между Инвестором и Застройщиком.

Вознаграждение Агента по строительству объекта по договорам на создание объекта, определяется в виде экономии выделенных Принципалом средств на финансирование по окончании строительства в момент подписания акта приема-передачи законченного строительством объекта между Принципалом и Агентом и признается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Агент не включает в состав своих доходов суммы, поступившие для исполнения поручения по агентскому договору и отражает в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее

к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- стоимость сырья и материалов
- зарплаты сотрудников, занятых в производстве
- страховые взносы
- амортизация и ремонт основных средств
- прочие расходы

Расходы по аренде учитываются по дебету счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Учет затрат при реализации инвестиционных проектов осуществляется на счете 08 «Строительство объектов основных средств». Сумма НДС по данным затратам учитывается на отдельном субсчете счета 19, не принимается к возмещению, по окончании строительства передается инвестору.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Агент не учитывает в составе своих расходов суммы, перечисленные в оплату расходов на строительство, которые в соответствии с условиями агентского договора несет принципал. Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Динамика изменения валовой прибыли Общества за 2021 – 2022 года представляет собой следующее:

Наименование показателя			изменение (%%)	
	2022	2021	(+;-) тыс.руб	(%%)
Выручка, тыс. руб.	988 076	1 397 731	-409 655	-29,31%
Валовая прибыль, тыс. руб.	341 382	322 103	19 279	5,99%

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса отражена задолженность по начисленной, но не предъявленной к оплате выручке. В соответствии с рекомендациями по отражению выручки по договорам строительного подряда, изложенными в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 № С7-04-18/01, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов, как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская

задолженность ». Выручка по объекту «Участок дороги по ул.А.Усольцева (от ул.Есенина до ул.Тюменский тр-т) в 42 мкр.г.Сургут с Инж.сетями» отражена способом «по мере готовности», выручка по объектам «Разработка концепции дорожной и соц. инфраструктуры в рамках освоения "территории "Марьяна гора".разработка финансовой модели Проекта, разработка основ. юр.условий реализации Проекта, разработка дорожной карты с основными этапами реализации Проекта по объекту: ДОУ №2 "Марьяна гора"; по объекту: Средняя образовательное учреждение (Школа) "Марьяна гора», Свято-Троицкий кафедральный собор. Храм по адресу г.Сургут пр-т Мира мкр.13А отражена способом «по фактическим затратам».

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в представлена ниже:

Заказчик	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Сумма выручки, тыс.руб.
ООО "УК "Центр Менеджмент Д.У. ЗПИФ комбинированным "Сибпромстрой Югория"	Разработка концепции дорожной и соц. инфраструктуры в рамках освоения "территории "Марьяна гора".разработка финансовой модели Проекта. разработка основ. юр.условий реализации Проекта. разработка дорожной карты с основными этапами реализации Проекта по объекту: ДОУ №2 "Марьяна гора"; по объекту: Средняя образовательное учреждение (Школа) "Марьяна гора	1 250,00	1 250,00
Религиозная организация "Ханты-Мансийская Епархия РПЦ (Московский Патриархат)"	Свято-Троицкий кафедральный собор. Храм по адресу г.Сургут пр-т Мира мкр.13А	8 452,49	8 452,49
АО "ГК "СЕВЕРАВТОДОР"	Участок дороги по ул.А.Усольцева (от ул.Есенина до ул.Тюменский тр-т) в 42 мкр.г.Сургут с Инж.сетями	1 988,65	2 037,17
Итого:		11 691,14	11 739,66

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2022 год указана выручка. Детализация выручки (не включая НДС):

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Аренда автотранспорта, механизмов	1 608,34
Аренда земельного участка	0,45
Аренда имущества	22 052,47
Возмещение коммунальных затрат	1 340,16
Вознаграждение Агента	169 269,16
ДДУ на 300 мест зем.уч. 357 "Марьяна Гора" мкр. Северо-Восточный г.Сургут	625,00
Инженерное обеспечение 17мкр.г.Нефтеюганска вдоль ул.Нефтяников(уч.от ул.Р.Кузоваткина до ул.Набережной	37 439,83
Офисное здание пл.216м2 кад.№86:10:0101035:1705 по ул. 30лет Победы	16 518,41
Продажа квартиры	2 373,92
Продажа недвижимого имущества	3 250,00
Продажа объекта незавершенного строительства	255 219,72
Продажа товара (с НДС)	43 145,00
Свято-Троицкий кафедральный собор. Храм по адресу г.Сургут пр-т Мира мкр.13А	215 541,87
Услуги технического заказчика	186 391,48
Участок дороги по ул.А.Усольцева (от ул.Есенина до ул.Тюменский тр-т) в 42 мкр.г.Сургут с Инж.сетями	30 425,39
Школа зем.уч. 348 "Марьяна Гора" мкр. Северо-Восточный г.Сургут	625,00
Юридические услуги	2 250,01

Итого	988 076,21
-------	------------

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2022 год указана себестоимость продаж. Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда автотранспорта, механизмов	1 078,60
Аренда имущества	17 059,99
ДДУ на 300 мест зем.уч. 357 "Марьино Гора" мкр. Северо-Восточный г.Сургут	1 250,00
Инженерное обеспечение 17мкр.г.Нефтеюганска вдоль ул.Нефтяников(уч.от ул.Р.Кузоваткина до ул.Набережной	37 377,15
Офисное здание пл.216м2 кад.№86:10:0101035:1705 по ул. 30лет Победы	21 654,64
Продажа квартиры	470,16
Продажа недвижимого имущества	3 250,00
Продажа объекта незавершенного строительства	252 930,45
Продажа товара (с НДС)	42 177,87
Свято-Троицкий кафедральный собор. Храм по адресу г.Сургут пр-т Мира мкр.13А	209 811,27
Услуги технического заказчика	26 416,81
Участок дороги по пр.Комсомольский от ул.Федорова до ул.Кайдалова в 24 мкр. г.Сургуте	62,57
Участок дороги по ул.А.Усольцева (от ул.Есенина до ул.Тюменский тр-т) в 42 мкр.г.Сургут с Инж.сетями	31 607,72
Юридические услуги	1 547,11
Итого	646 694,34

Коммерческие расходы (стр. 2210) составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Коммерческие расходы	748	3 548

Управленческие расходы (стр. 2220) составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы	116 087	115 253

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные к получению, тыс. рублей:

Проценты к получению (стр. 2320) составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
% по депозитам в банке	5 280,72	204,32
% по НСО, «Овернайт» в банке	1 760,55	336,13
% по РКО в банке	484,83	110,96
% по договорам займа	1 434,50	70,05
% по ДКП недвижимого имущества	173,01	-
% по инвестициям в аренду	20 737,21	23 444,54
Итого:	29 870,82	24 166,00

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные к уплате, тыс. рублей:

Проценты к уплате (стр. 2330) составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
% в соответствии с условиями договора займа	-	835,88
% в соответствии с договором подряда на сумму гарантийного удержания	26,18	-

% по договорам финансовой аренды	642,78	-
Итого:	668,96	835,88

7.1. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2022 год представляют собой следующее:

Строка 2340 "Прочие доходы"	Сумма, тыс. руб.
Возмещение затрат по выполненным работам	65,00
Возмещение затрат по коммунальным расходам	2 956,73
Вознаграждение (экономия Застройщика) по инвестиционному контракту	509,50
Доходы (расходы) по ТМЦ в результате демонтажа	65 089,02
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	6 996,16
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	0,18
Инвентаризация имущества	208,65
Прочие доходы (расходы) принимаемые в целях н\о	2 222,27
Резерв по сомнительным долгам	550,00
Страховое возмещение	60,70
Судебные расходы и арбитражные сборы (возмещение судебных расходов)	150,31
Итого	78 808,52

Строка 2350 "Прочие расходы"	Сумма, тыс. руб.
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	58 726,67
Безвозмездная помощь	2 895,81
Возмещение затрат по коммунальным расходам	2 377,53
Расход при выбытии ОС, переданных в финансовую аренду	10 608,77
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	115,70
Курсовые разницы	10,24
Продажа прочего имущества (товары)	6 467,66
Прочие косвенные доходы (расходы) связанные с обслуживанием производственных мощностей и объектов (затраты на содержание)	4 429,65
Прочие доходы и расходы не принимаемые в целях н\о	27 037,40
Прочие косвенные расходы	5 267,05
Расходы (доходы) прошлых налоговых периодов, выявленных в отчетном налоговом периоде	4 979,13
Резерв по сомнительным долгам	52 167,63
Резерв под обесценение МПЗ и Товаров	85 731,91
Списание выделенного НДС на прочие расходы	8,09
Услуги банка	3 733,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	158,76
Итого	264 715,00

8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль — 20%. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, рассчитан согласно положениям ПБУ 18/02 и составляет 67 833 тыс. рублей, что соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 339 167 тыс. руб., в 2021 году налоговая прибыль составляла 268 669 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль в бухгалтерском учете:

Наименование показателя	За 2022 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	67 842
Постоянный налоговый расход	-24 800
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	67 833
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	-24 791
Налог на прибыль (стр. 2410)	-43 042

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) за год составил 339 210 тыс. руб. $\times 20\% = 67\,842$ тыс. руб.

Постоянные разницы и обстоятельства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки УРНП сформировали показатель «*постоянный налоговый расход*» и составили 24 800 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 24 791 тыс. руб. сформирован за счет:

- признания ОНА в сумме 19 908 тыс. руб.
- признания ОНО в сумме 4 883 тыс. руб.

В стр. 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства 32 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства.

Судебных разбирательств с существенными исками в адрес Общества нет, разногласия с налоговыми органами отсутствуют, в связи с этим оценочные обязательства по ним не отражены в учете.

11. Связанные стороны.

Связанной стороной являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах").

В целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Местонахождение, почтовый адрес	Характер связанности и аффилированности
Сторожук Николай Каллининович	628400, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, пер. Солнечный, дом 6	Бенефициарный владелец, участник
Кожаев Владимир Анатольевич	143581, Россия, Московская область, Истринский район, деревня Веледниково,	Бенефициарный владелец, участник

	улица Аллея Павловская, дом 17	
Сурлевич Андрей Юрьевич	628403. РОССИЯ, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Сургут, ул 30 лет Победы, д. 10, кв. 109	Руководитель
ИП Кожаяев Владимир Анатольевич		Общие учредители
ИП Сторожук Николай Каллиникович		Общие учредители
КОЖАЕВА СВЕТЛАНА ГРИГОРЬЕВНА	628402. РОССИЯ, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Сургут, наб Ивана Кайдалова, д. 2	Супруга бенефициарного владельца, участника
СТОРОЖУК ЕЛЕНА ВАСИЛЬЕВНА	628402. Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, переулок Солнечный, дом 6	Супруга бенефициарного владельца, участника
ООО ЗАВОД ЖБИ ВОЗРОЖДЕНИЕ.	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 6 офис 1	Общие учредители
ДСК СИБПРОМСТРОЙ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 к. 1 помещения 30, 31	Общие учредители
АРИЭЛЬ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 314	Общие учредители
ПА СПС, ООО	Московская обл., г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, д. 13 пом. 01-00-01	Общие учредители
СОВРЕМЕННИК, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г.о. Сургут, г Сургут, ул Базовая, д. 2, офис 312	Общие учредители
ПСК, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6 офис 18	Общие учредители
РЭУ-С, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6 офис 2	Общие учредители
СЕЙФ-КОНТРОЛЬ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6	Общие учредители
СИБЖИЛСТРОЙ, ООО	Московская обл., г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская стр. 7-1 офис 2	Общие учредители
СИБЖИЛСТРОЙ №1, ООО	Московская обл., г. Солнечногорск, д. Голубое стр. 1	Общие учредители
СИБПРОМСТРОЙ № 1, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 207	Общие учредители
СИБПРОМСТРОЙ-МОНТАЖ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 306	Общие учредители
СИБПРОМСТРОЙ №9, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2	Общие учредители
ГК СИБПРОМСТРОЙ, ООО	Московская обл. Одинцово г, г.о. Одинцовский, ул Западная, д. 7, стр. 6, офис 206	Общие учредители
СИБПРОМСТРОЙ № 16, ООО	Московская обл, г.о. Солнечногорск, д Голубое, ул Трехсвятская, стр. 7-1, офис 4	Общие учредители
СИБПРОМСТРОЙ №18, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 312	Общие учредители
КЛИНИНГ-С, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, тракт Тюменский, д. 2/1 офис 21	Общие учредители
СПС БЕЗОПАСНОСТЬ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г.о. Сургут, г Сургут, ул Базовая, д. 2, офис 517	Общие учредители
СОВРЕМЕННЫЙ ДОМ №3, ООО	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 6 офис 2	Общие учредители
СПС ЛОГИСТИК, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6	Общие учредители
СПС ПАРКИНГ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 213	Общие учредители
УК СИСТЕМА, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6	Общие учредители
ДСК СПС МОСКОВИЯ	Московская обл., г. Одинцово, ул. Садовая, д. 9 офис 1	Общие учредители

СЗ СПС МОСКОВИЯ, ООО	Московская обл. Одинцово г. г.о. Одинцовский, ул. Западная, д. 7, стр. 6, офис 207	Общие учредители
РЕНОВАЦИЯ, ООО	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Крылова, д. 26 каб. 4	Общие учредители
ШЕРРИЗОН ЦКАД, ООО	Московская обл., Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Жилинская стр. 1	Общие учредители
ЖИЛИНО, ООО	Московская обл., г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская стр. 7-1 офис 3	Общие учредители

Информация по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

Контрагент	Основание	Операции со связанной стороной	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Задолженность на 31.12.2022г, тыс.руб.	
				дебиторская	кредиторская
Кожаев Владимир Анатольевич	Договор займа №14 от 17.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный	0,00	0,00
	Договор займа №11 от 10.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	19.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №12 от 12.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	34 000 000,00
	Договор займа №14 от 16.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., 2025г., безналичный, наличный	0,00	13 221 375,00
	Договор займа №15 от 18.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., 2025г., безналичный, наличный	0,00	40 000 000,00
	Договор займа №17 от 23.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	30 000 000,00
	Договор займа №21 от 26.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	91 100 000,00
	Договор займа №21 от 26.07.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №22 от 12.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	22 835 000,00
	Договор займа №23 от 18.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	2 500 000,00
	Договор займа №24 от 25.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	6 950 000,00
	Договор займа №25 от 02.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №26 от 07.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	22 500 000,00

	Договор займа №27 от 20.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	47 129 564,00
	Договор займа №28 от 14.10.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	2 250 000,00
	Договор займа №4 от 28.02.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный	0,00	0,00
	Договор займа №4 от 30.03.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	8 000 000,00
	Договор займа №40 от 03.08.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	30.09.2022г., наличный	0,00	0,00
	Договор займа №50 от 22.12.2020	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный, безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №52 от 22.09.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №9 от 01.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №9 от 12.12.2016	Процентные расходы	2023г., 2024г., 2025г., 2026г., безналичный, наличный	0,00	835 870,28
	Договор займа №14 от 17.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный	0,00	0,00
Сторожук Николай Калининвич	Договор займа №11 от 10.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	19.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №12 от 12.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	34 000 000,00
	Договор займа №14 от 16.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., 2025г., безналичный, наличный	0,00	13 221 375,00
	Договор займа №15 от 18.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., 2025г., безналичный, наличный	0,00	40 000 000,00
	Договор займа №17 от 23.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	30 000 000,00
	Договор займа №21 от 26.05.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	91 100 000,00

	Договор займа №21 от 26.07.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №22 от 12.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	22 835 000,00
	Договор займа №23 от 18.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	2 500 000,00
	Договор займа №24 от 25.08.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	6 950 000,00
	Договор займа №25 от 02.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №26 от 07.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	22 500 000,00
	Договор займа №27 от 20.09.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	47 129 564,00
	Договор займа №28 от 14.10.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., 2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	2 250 000,00
	Договор займа №4 от 28.02.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный	0,00	0,00
	Договор займа №4 от 30.03.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2023г., 2024г., безналичный, наличный	0,00	8 000 000,00
	Договор займа №40 от 03.08.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	30.09.2022г., наличный	0,00	0,00
	Договор займа №50 от 22.12.2020	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	2022г., наличный, безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №52 от 22.09.2022	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор займа №9 от 01.06.2021	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	22.12.2022г., безналичный	0,00	0,00
ООО "Современный дом"	Договор займа бн от 27.11.2019	Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам	27.11.2023г., безналичный	0,00	25 500 000,00
ООО "Сибпромстрой №16"	Договор займа №2 от 16.04.2015	Операции по размещенным средствам, выданным кредитам и займам	2017г., безналичный	3 160 998,94	0,00
	Договор займа №7 от 24.03.2016	Операции по размещенным средствам, выданным кредитам и займам	2017г., безналичный	10 250 000,00	0,00

ООО ГК "Сибпромстрой"	Договор аренды транспортных средств №АТС-55/2021 от 28.12.2021	Операции по аренде имущества	1 кв. 2022г., безналчный	0,00	0,00
	Письмо № 2022-38БУ от 31.03.2022, Письмо № 2022-42БУ от 04.04.2022, с/ф №1563 от 31.12.2021, с/ф №1566 от 28.12.2021	Операции по реализации ТМЦ и прочие операции	1 кв. 2022г., безналчный	0,00	0,00
	Договор № Пойма-5-ТП/2022 от 01.07.2022	СМР	1 кв. 2023г., безналчный	0,00	2 815 357,22
	Договор № Ш/ДДУ-Голдфинш-2022 от 21.02.2022	СМР	1 кв. 2023г., безналчный	0,00	141 104,56
ООО ДСК "Сибпромстрой"	Договор строительного подряда № 2021-СМР-12 от 21.06.2021	СМР	2022г., безналчный	0,00	0,00
	Договор строительного подряда № 2021-СМР-42 от 01.12.2021	СМР (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	21 436 776,93	0,00
	Договор строительного подряда № 2021-СМР-45 от 01.12.2021	СМР	2022г., безналчный	0,00	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-184 от 01.06.2022	СМР (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	13 546 411,40	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-184 от 01.06.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	13 546 411,40	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-185 от 01.06.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	23 311 506,12	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-187 от 01.06.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	91 015 017,21	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-189 от 01.06.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	39 724 630,61	0,00
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-190 от 01.06.2022	СМР	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	0,00	15 040 122,48
	Договор строительного подряда № 2022-СМР-БЯ-191 от 01.06.2022	СМР	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	0,00	330 497,96
	Договор № 2021-СМР-34 от 15.09.2021	СМР	2022г., безналчный	0,00	0,00
	Договор № 2022-СМР-ВПП-4 от 09.09.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	97 008 340,07	0,00
	Договор № 2022-СМР-ВПП-5 от 20.07.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г., безналчный	14 727 498,73	0,00
	Договор № 2022-У-02 от 10.01.2022	Операции по прочим услугам (авансы выданные)	2022г., 2023г., безналчный	4 858 293,92	0,00

Договор № КП-136/2022 от 30.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	1 кв. 2023г., безналичный	237 300,00	0,00
Договор № МГ-РП/2021 от 01.09.2021	СМР	2021.2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор № МГ-ТП2/2021 от 01.07.2021	СМР	2021.2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор № МГ-ТП3/2021 от 01.07.2021	СМР	2021.2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор № МГ-ТП4/2021 от 01.07.2021	СМР	2021.2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №2021-СМР-43 от 01.12.2021	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналичный	49 674 679,99	0,00
Договор №2021-СМР-44 от 01.12.2021	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналичный	53 626 351,84	0,00
Договор №2021-СМР-46 от 01.12.2021	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналичный	64 262 6473,82	0,00
Договор №2022-У-01 от 10.01.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №А-1/2022 аренды имущества от 27.01.2022	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №А-11/2018 аренды спецоборудования от 01.03.2018	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2025г., безналичный	1 452 843,06	0,00
Договор №А-41/19 аренды имущества от 09.01.2019	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	1 742 857,21	0,00
Договор №А-42/19 аренды имущества от 09.01.2019	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	9 688 247,18	0,00
Договор №А-45/19 аренды имущества от 01.02.2019	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	51 020 073,41	0,00
Договор №А-46/2021 аренды транспортных средств без экипажа от 01.11.2021	Операции по аренде имущества (ФА)	10.05.2031г., безналичный	92 826 401,46	0,00
Договор №А-50/19 аренды имущества от 21.05.2019	Операции по аренде имущества, (авансы полученные)	10.01.2023г., безнал ичный	0,00	139 105,00
Договор №А-77/2022 аренды транспортных средств без экипажа от 01.04.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	225 676,53	0,00
Договор №А-90/2015 аренды имущества от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	18 674 686,61	0,00

Договор №АГП1-90/2022 аренды имущества от 01.08.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналчный	70 482,27	0,00
Договор №АТС-131/2022 от 16.11.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.01.2027г., безналчный	887 251,94	0,00
Договор №ОХ-2 от 09.01.2019 (ответвление)	Операции по прочим услугам	1 кв.2023г., безналчный	0,00	10 000,00
Договор №У-006/19 от 01.03.2019 (уборка помещений)	Операции по прочим услугам	1 кв.2023г., безналчный	0,00	160 030,10
Договор б/н от 20.03.2020	Операции по прочим услугам	18.02.2022г., безналчный	0,00	0,00
Договор подряда №2022-ДСМР-1 от 01.06.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналчный	5 204 041,55	0,00
Договор подряда №2022-СМР-6-Пойма-5 от 13.12.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналчный	21 426 973,70	0,00
Договор подряда №2022-СМР-7-Пойма-5 от 13.12.2022	СМР	2022г., 1 кв.2023г., безналчный	0,00	3 362 736,68
Договор подряда №2022-СМР-8-Пойма-5 от 13.12.2022	СМР	2022г., 1 кв.2023г., безналчный	0,00	231 374,71
Договор подряда №2022-СМР-Пойма-5/5 от 20.07.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 2023г., безналчный	205 710 628,23	0,00
Договор СМР №2020-СМР-29-Х-М от 15.09.2020	СМР, (авансы выданные)	2020г., 2021г., 2022г., 1 кв.2023г., безналчный	22 205 921,39	0,00
Договор СМР №2020-СМР-30-Х-М от 15.09.2020	СМР	2020г., 2021г., 2022г., безналчный	0,00	0,00
Договор СМР №2021-СМР-31 от 09.12.2021	СМР, (авансы выданные)	2021г., 2022г., 2023г., безналчный	141 193 936,20	0,00
Договор СМР №2021-СМР-32 (Пойма-5 МЖД №1) от 30.11.2021	СМР, (авансы выданные)	2021г., 2022г., 2023г., безналчный	102 036 261,56	0,00
Договор СМР №2021-СМР-33 от 24.11.2021	СМР, (авансы выданные)	2021г., 2022г., 2023г., безналчный	54 951 641,07	0,00
Договор СМР №2021-СМР-36 от 09.12.2021	СМР, (авансы выданные)	2021г., 2022г., 2023г., безналчный	136 133 016,84	0,00
Договор СМР №2021-СМР-40 от 01.12.2021	СМР	2021г., 2022г., безналчный	0,00	0,00
Договор СМР №2022-Пойма-5/ПАС от 14.11.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв.2023г., безналчный	31 849 261,80	0,00

Договор СМР №2022-СМР-мкд 2 от 05.04.2022	СМР, (авансы выданные)	2022г., 1 кв. 2023г. безналчный	38 746 243,73	0,00
Договор СМР №П1-Я-530-3 от 07.02.2020	СМР	2020г., 2021г., 2022г., безналчный	0,00	0,00
Договор строительного подряда № 146/ССП/ДСК от 22.06.2021	СМР	2021г., 2022г., 1 кв. 2023г. безналчный	0,00	23 904 244,15
Договор строительного подряда № 2022-СМР-2/Парк-36. от 07.06.2022	СМР	2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1243 от 31.05.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1348 от 31.08.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1477 от 30.09.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1481 от 01.07.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., 1 кв. 2023 безналчный	29 565 301,75	0,00
с/ф №1482 от 30.07.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., 1 кв. 2023 безналчный	27 392 770,73	0,00
с/ф №1483 от 31.08.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., 1 кв. 2023 безналчный	10 736 656,34	0,00
с/ф №1484 от 30.09.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., 1 кв. 2023 безналчный	10 412 093,45	0,00
с/ф №1554 от 31.12.2021	Операции по прочим услугам	2021г., 2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1564 от 31.10.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналчный	0,00	0,00
с/ф №1665 от 15.12.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., 1 кв. 2023г. безналч ный	13 800,00	0,00
с/ф №1702 от 30.11.2022	Операции по прочим услугам	2022г., 1 кв. 2023г. безналч ный	395 255,74	0,00
с/ф №1878 от 31.12.2022	Операции по прочим услугам	2022г., 1 кв. 2023г. безналч ный	447 053,58	0,00
с/ф №3598 от 30.12.2021	Операции по прочим услугам	2021г., 1 кв. 2022г. безналч ный	0,00	0,00
с/ф №376 от 28.02.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналчный	0,00	0,00

	с/ф №509 от 14.04.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
	с/ф №513 от 31.03.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	с/ф №759 от 30.04.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	с/ф №831 от 31.05.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	с/ф №96 от 31.01.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	сч/ф № 1123 от 30.05.2022	СМР	2022г., 2023г., безналичный	0,11	0,00
	сч/ф № 1381 от 13.06.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный	0,00	0,00
	сч/ф № 2975 от 28.12.2022	Операции по прочим услугам	2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	1 101 680,98
	Договор № 02-22 от 25.08.2022	Проектные работы	2022г., 2023г., безналичный	0,00	6 048,00
	Договор № 14-22 от 07.06.2022	Проектные работы	2022г., 2023г., безналичный	0,00	20 265,00
ООО "Проектстройконструкция"	Договор № 17-20 от 15.11.2021г.	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор № 27-21 от 15.08.2022	Проектные работы	2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	1 800 000,00
	Договор № 29-21 Нефтеюганск МЖД №5 НСТ от 20.10.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор № 30-21 от 08.10.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор № 32-21 Б Яр Гидронамыв №187 от 28.10.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	29 280,00
	Договор № 41-21 от 18.11.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор №02-15 от 15.01.2015 (ТР) до 28.12.2020	Проектные работы	2021г., 2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	289 382,00
	Договор №05-21 от 27.05.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., безналичный	0,00	0,00

Договор №07-18 от 21.08.2018	Проектные работы	2018г. - 2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №09-21 от 15.03.2021	Проектные работы	2021г., 2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №12-22 от 16.05.2022	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №13-22 от 01.06.2022	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №16-22 от 07.07.2022	Проектные работы	2022г., 2023г., безналичный	0,00	7 117 581,00
Договор №18-19 от 15.04.2021	Проектные работы	2022г., 2023г., безналичный	6 983 470,00	0,00
Договор №19-19 от 05.06.2019	Проектные работы	2022г., 2023г., безналичный	10 159 680,00	0,00
Договор №23-20 от 27.08.2020	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №24-18 от 10.12.2018	Проектные работы	2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	612 236,00
Договор №25-17 от 09.10.2017	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №26-20 от 14.09.2020	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №27-20 от 28.08.2020	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №28-17 от 17.11.2017г	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №29-20 от 03.09.2020	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №31-19 от 26.12.2019	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №34-20 от 14.12.2020	Проектные работы	2022г., I кв. 2023г., безналичный	0,00	10 000,00
Договор №35-12 от 10.12.2012	Проектные работы	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №КП-138/2022 от 30.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00

ООО "Сейф-контроль"	Договор №КП-138/2022 от 30.11.2022	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
	Договор №101 юр-им аренды имущества от 25.12.2014	Операции по аренде имущества	2022г., 2023г. безналичный	146 035,00	0,00
	Договор аренды имущества А-01/2020 от 09.01.2020	Операции по аренде имущества	2022г., 2023г. безналичный	341 758,59	0,00
	Договор №ЮР-33/2021 от 31.05.2021	Операции по прочим услугам	2022г., 1 кв. 2023г. безналичный	163 472,00	0,00
ООО СЗ "СПС Московия"	Договор №СМ/10/22/1 от 17.11.2022	Операции по приобретению ТМЦ	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	72 034,00
	Договор №СМ/10/22/1 от 17.11.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	928 844,47	0,00
	Договор аренды имущества №АИ-06 от 01.10.2017	Операции по аренде имущества (ФА)	10.07.2026г., безналичный	185 102,66	0,00
	Письмо об оплате №912/1 от 13.07.2020	Операции по прочим услугам	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	352 140,00
ООО "Сибжилстрой"	Договор №СП-04/2020 от 25.05.2020	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
	Договор №СП-04/2020 от 25.05.2020	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
	Договор аренды имуществ. №45 от 18.05.2015 (АБЗ)	Операции по аренде имущества (ФА)	10.09.2028 безналичный	10 400 520,83	0,00
	Договор аренды имуществ. №А-14/спс-юг от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	05.04.2043 безналичный	9 798 469,71	0,00
ООО "Сибпромстрой №1"	Договор аренды трансп. №А-13/спс-юг от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	05.12.2026 безналичный	38 157 789,41	0,00
	Договор аренды транспортных средств №АТС-0103/2020 от 01.03.2020	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026 безналичный	1 650 383,65	0,00
	Договор СП-24/2022 от 01.10.2022	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
	Договор СП-28/2022 от 01.10.2022	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
	С/ф №1592 от 30.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	2023г., безналичный	1 712 500,00	0,00
	С/ф № 688 от 28.07.2021	Операции по реализации ТМЦ	2023г., безналичный	11 799 680,00	0,00

С/ф № 691 от 02.08.2021	Операции по реализации ТМЦ	2023г., безналичный	29 999 520,00	0,00
С/ф № 755 от 30.04.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
С/ф № 827 от 31.05.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
С/ф № 1142 от 30.06.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
С/ф № 1469 от 30.09.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
С/ф № 1545 от 07.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	1 кв. 2023г., безналичный, в/зачет	48 514,96	0,00
С/ф № 1548 от 31.10.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
С/ф № 1658 от 30.11.2022	Операции по прочим услугам	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор № 043/22-СПС-18 от 01.11.2022	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор № 092-СПС-18 от 01.09.2022	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор №001/22-СПС-18 от 10.01.2022	СМР	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор №041/22-СПС-18 от 01.11.2022	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №1-С/2016 от 30.12.2016	Операции по прочим услугам	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	20 338,98
Договор №2-С/2016 от 30.12.2016	Операции по прочим услугам	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	20 338,98
Договор №УУ ТВС-1/2017 от 01.01.2017	Операции по прочим услугам	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	26 136,00
Договор аренды имущества №А-0203/2020 от 02.03.2020г.	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г., безналичный	6 938 579,28	0,00
Договор аренды имущества №А-62/2022 от 01.04.2022г.	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор аренды имущества №АИ-53/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	05.10.2027г., безналичный	4 639 656,14	0,00

ООО "Сибпромстрой №18

Договор аренды недв им. №А-33/2014 от 01.01.2014	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор аренды недв им. №А-46/2014 от 01.01.2014	Операции по аренде имущества	1 кв.2023г., безналичный	516 639,49	0,00
Договор аренды недв им. №АИ-01/2016 от 01.07.2016	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный, в/зачет	0,00	0,00
Договор аренды транспорта №АТС-52/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	05.11.2026г., безналичный	2 381 992,26	0,00
Договор строительного подряда № 040/22-СПС-18 от 01.11.2022	СМР	1 кв.2023г., безналичный	0,00	0,00
Договор №382-09 от 06.11.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог арен имущ №8-Р-2017 от 01.01.2017	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды г/подъемной тех. №А-28/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды имущества (мойк) №А-34/2013 от 01.04.2013	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды имущества №А-30/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды спецоборудования №А-09/18 от 01.02.2018	Операции по аренде имущества	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды спецоборудования №А-29/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	2022г., безналичный	0,00	0,00
дог аренды ТС и спец.техники №А-25/2015 от 01.01.2015	Операции по аренде имущества (ФА)	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №233-09 от 19.02.2014	СМР	2023г., безналичный	0,00	39 409 986,23
Договор №274-09 от 07.06.2016	СМР	2023г., безналичный	0,00	407 497,32
Договор №310-09 от 11.07.2017	СМР	1 кв.2023г., безналичный	0,00	148 375,73
Договор №348-09 от 26.01.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №368-09 от 18.05.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00

ООО "Сибпромстрой №9"

Договор №378-09 от 20.09.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №387-09 от 29.10.2018	СМР	1.2кв. 2023г., безналичный	0,00	15 705 374,40
Договор №393-09 от 13.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №394-09 от 10.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №395-09 от 10.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №396-09 от 10.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №399-09 от 03.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №400-09 от 03.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №401-09 от 03.12.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №410-09 от 29.01.2018	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №421-09 от 01.02.2019	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №423-09 от 01.03.2019	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №424-09 от 01.03.2019	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №431-09 от 01.03.2019	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №456-09 от 12.02.2020	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №457-09 от 28.02.2020	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №459-09 от 15.05.2020	СМР(аванс)	1.2кв. 2023г., безналичный	16 638 320,46	0,00
Договор №468-09 от 01.09.2020	СМР	1кв. 2023г., безналичный	0,00	399 842,00

Договор №481-09 от 03.08.2020	СМР	1,2 кв. 2023г., безналичный	0,00	38 363 293,43
Договор №482-09 от 03.11.2020	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №484-09 от 03.08.2020	СМР	1 кв. 2023г., безналичный	0,00	3 273 411,81
Договор №487-09 от 01.12.2020	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №494-09 от 07.05.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №495-09 от 07.05.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №496-09 от 01.02.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №501-09 от 30.04.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №503-09 от 30.04.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №519-09 от 01.09.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №524-09 от 01.11.2021	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №539-09 от 19.04.2022	СМР	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №ОХ-1 от 09.01.2019	Операции по прочим услугам	1 кв. 2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор аренды имущества (оборудования) от 02.10.2020	Операции по аренде имущества (ФА)	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор купли-продажи транспортного средства ДКП-51/2021 от 17.02.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор купли-продажи транспортного средства ДКП-53/2021 от 17.02.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор оказания услуг № 101-09У от 30.09.2021	Операции по прочим услугам	1 кв. 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 1593 от 30.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00

с/ф № 341 от 29.07.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 342 от 29.07.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 344 от 29.07.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 348 от 10.08.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 413 от 28.11.2022	Операции по приобретению ТМЦ	1 кв 2023г., безналичный	0,00	34 720,36
с/ф № 414 от 08.12.2022	Операции по приобретению ТМЦ	1 кв 2023г., безналичный	0,00	21 236,40
с/ф № 793 от 01.10.2021	Операции по реализации ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 1029 от 31.08.2021	Операции по аренде имущества	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 1089 от 30.09.2021	Операции по аренде имущества	2 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 1198 от 31.10.2021	Операции по аренде имущества	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 208 от 16.03.2021	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 219 от 31.03.2021	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 360 от 30.04.2021	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 492 от 31.05.2021	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 695 от 31.07.2021	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 1546 от 01.10.2021	Операции по реализации ТМЦ	1 кв 2022г., безналичный	0,00	0,00
с/ф № 774 от 03.06.2022	Операции по реализации ТМЦ	2022г., безналичный	0,00	0,00
Договор №92-Н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	1 кв 2022г., безналичный	0,00	144 880,00

ООО "СПС Безопасность"

ООО "СПС Логистик"	Договор №93-Н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	1 кв.2022г. безналичный	0,00	144 880,00
	Договор №94-Н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	1 кв.2022г. безналичный	0,00	144 880,00
	Договор №КП-137/2022 от 30.11.2022	Операции по реализации ТМЦ	1 кв.2023г. безналичный	309 433,33	0,00
	Договор аренды имущества А-82/2022 от 14.06.2022	Операции по аренде имущества	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор аренды транспортного средства АТС-64/2022 от 01.04.2022	Операции по аренде имущества	1 кв.2023г. безналичный	57 340,00	0,00
	Договор аренды транспортного средства АТС-66/2022 от 25.04.2022	Операции по аренде имущества	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Письмо №2023-4БУ от 19.01.2023	Операции по прочим услугам	1 кв.2023г. безналичный	8 014,22	0,00
	Договор аренды транспортных средств №А-40/19 от 09.01.2019	Операции по аренде имущества	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Агентский договор №92-н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Агентский договор №93-н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	2022г. безналичный	0,00	0,00
ООО "СПС Паркинг"	Агентский договор №94-н/2019 от 08.04.2019	Операции по прочим услугам	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор аренды недвижимого имущества № А-55/19 от 09.09.2019г.	Операции по аренде имущества	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор аренды транспортных с №27-Р/2016 от 08.11.2016	Операции по аренде имущества (ФА)	2022г. безналичный	0,00	0,00
	накладная № 2504 от 12.01.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г. безналичный	0,00	0,00
	накладная № 32243 от 31.10.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г. безналичный	0,00	0,00
	накладная № 34818 от 28.11.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор № 049/22-СПС-Монтаж от 01.12.2022	Операции по приобретению ТМЦ	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор №017/22-СПС-Монтаж от 01.06.2022	Операции по прочим услугам	2022г. безналичный	0,00	0,00
ООО "СПС-Монтаж"					

ООО "УК Система"	Договор аренды имущества А-7/2021 от 01.02.2021г.	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г. безналичный	11 346 308,01	0,00
	Договор аренды имущества А-78/2022 от 01.06.2022г.	Операции по аренде имущества (ФА)	10.05.2032г. безналичный	1 645 785,43	0,00
	Договор аренды имущества А-87/2022 от 12.05.2022г.	Операции по аренде имущества (ФА)	10.04.2029г. безналичный	4 350 075,11	0,00
	Договор аренды транспортных средств АТС-01/2021 от 01.01.2021	Операции по аренде имущества (ФА)	10.12.2026г. безналичный	3 479 331,59	0,00
	Договор аренды транспортных средств № АТС-111/2022 от 06.07.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.01.2027г. безналичный	208 861,15	0,00
	Договор аренды транспортных средств № АТС-112/2022 от 21.09.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.09.2029г. безналичный	1 125 559,62	0,00
	Договор аренды транспортных средств № АТС-126/2022 от 06.10.2022	Операции по аренде имущества (ФА)	10.10.2026г. безналичный	526 502,86	0,00
	Договор аренды транспортных средств №№ АТС-86/2022 от 01.07.2022	Операции по аренде имущества	1.2кв.2023г. безналичный	16 500,00	0,00
	Письмо №2022-164БУ от 29.12.2022	Операции по прочим услугам	1.2кв.2023г. безналичный	250,00	0,00
	Письмо №2022-86БУ от 20.07.2022	Операции по прочим услугам	1.2кв.2023г. безналичный	250,00	0,00
	Письмо №2022-926БУ от 28.07.2022	Операции по прочим услугам	1.2кв.2023г. безналичный	250,00	0,00
	Договор №56/2019 от 30.08.2019	Операции по прочим услугам	1кв.2023г. безналичный	0,00	13 952,73
	Договор №С8/1-1юф от 27.03.2019	Операции по прочим услугам	1кв.2023г. безналичный	0,00	240,55
	Договор аренды имущества №37-Р-2016 от 01.12.2016	Операции по аренде имущества	2022г. безналичный	0,00	0,00
	Договор аренды имущества №А-31/2015 от 01.01.2015г.	Операции по аренде имущества (ФА)	10.03.2026г. безналичный	19 719,49	0,00
	Договор СТР-48/2021 от 10.11.2021	Операции по прочим услугам	2022г. безналичный	0,00	0,00

13. Выплаты основному управленческому персоналу.

- 1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

Виды начисления	Оплата труда		Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска		НДФЛ		Страховые взносы	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Основной управленческий персонал	5 467	5 280	1 898	1 226	985	937	1 173	896

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала отсутствуют;

- 2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)- отсутствуют;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе- отсутствуют;

- иные долгосрочные вознаграждения- отсутствуют.

14. Обеспечения.

- 9.1. По состоянию на 31.12.2022г. обеспечения обязательств и платежей полученные составляют:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.
Киселев Денис Сергеевич	Д-р об ипотеке 15ДИ-2017 от 17.03.2017	11 000,00
	Д-р поручительства 14ДП-2017 от 17.03.2017	11 000,00
Пугачев Дмитрий Сергеевич	Договор залога №425/22 от 26.03.2020	50,00
Сургутский завод мобильных модулей	Д-р о залоге им-ва от 25.11.2016	6 260,00
Сургутский завод профилированных изделий	Д-р о залоге им-ва от 25.11.2016	8 944,00
Итого		37 253,00

- 9.2. По состоянию на 31.12.2022г. поручительства по обязательствам третьих лиц составляют:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк	Договор поручительства №20-011-72/1 от 29.05.2020 (по 28.05.2026)	3 000 000,00
	Договор поручительства №21-011-19/1 от 23.07.2021 (по 31.12.2027)	5 250 000,00
ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	Договор поручительства юр. лица № 6-21/ПЗ-5Ф.21 от 20.07.2021 (по 19.07.2026)	4 000 000,00
Итого		12 250 000,00

Вышеперечисленные обязательства учитываются на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» 008 и 009 соответственно.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, Принциалу были переданы следующие объекты строительства, разрешение на ввод, которых получены в конце декабря 2022 года:

-Многоквартирный жилой дом, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, Сургутский р-н, пгт. Белый Яр, район «Гидронамыв», условный номер 190 стоимостью 530 222 тыс. рублей.

-Пристроенная стоянка а/транспорта закрытого типа к МЖД №4, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, мкр.42 стоимостью 130 888 тыс. рублей.

Данное событие не требует корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные

17. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Распространение вируса COVID-19 в основном не оказало влияния на финансовые показатели деятельности Общества в 2022 году. Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

19. Иная информация

15.1. Общество на 31.12.2022 не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

15.2 Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

15.3 Долгосрочные активы к продаже у Общества отсутствуют.

15.4 Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Ю. Сурлевич

Ю.Д. Шулина