

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Первоначальная стоимость		Накоплен-ная аморти-зация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	51 824	-	-	(3 023)	-	-	-	51 824	(3 023)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности	5101	за 2022г.	-	-	51 824	-	-	(3 023)	-	-	-	51 824	(3 023)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	51 824	-	-
в том числе:				
Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности	5121	51 824	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	переклассифицированы затраты во внеоборотные вложения	Принято к учету	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	55 275	1 007	(4 458)	(51 824)	-
	5170	за 2021г.	-	55 275	-	-	55 275
в том числе: Браслет здоровья "Брусника"	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	120	-	120	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности	5181	за 2022г.	55 275	1 007	(4 458)	(51 824)	-
	5191	за 2021г.	-	55 275	-	-	55 275

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переход на ФСБУ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	267 224	(2 872)	211 072	-	-	(60 671)	-	100 640	(2 604)	578 936	(66 147)
	5210	за 2021г.	238 736	(22 632)	267 562	(239 074)	25 406	(5 646)	-	-	-	267 224	(2 872)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 699	(538)	3 603	-	-	(2 206)	-	-	-	6 302	(2 744)
	5211	за 2021г.	4 468	(979)	3 037	(4 806)	1 037	(596)	-	-	-	2 699	(538)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	-	-	16 134	-	-	(1 689)	-	-	-	16 134	(1 689)
	5212	за 2021г.	8 338	(1 201)		(8 338)	1 201		-	-	-		
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	30 112	-	86 949	-	-	(9 500)	-	-	-	117 061	(9 500)
	5213	за 2021г.	225 930	(20 452)	30 112	(225 930)	23 168	(2 716)	-	-	-	30 112	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	234 413	(2 334)	211 362	-	-	(47 276)	-	100 640	(2 604)	546 415	(52 214)
	5214	за 2021г.	-	-	234 413	-	-	(2 334)	-	-	-	234 413	(2 334)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	441	(103)	-	(441)	103	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Оборудование на площадках	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	441	(103)	-	(441)	103	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Переход на ФСБУ	резерв	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	913 707	435 757	(10 576)	(405 688)	(95 872)	(21 830)	843 615
	5250	за 2021г.	752 118	794 817	(342 998)	-267 562		(22 668)	913 707
в том числе:									
Строительство Мобильной фабрики	5241	за 2022г.	669 551	93 882	-	(93 697)	(12 785)	-	656 951
	5251	за 2021г.	723 008	289 541	(342 998)	0		-	669 551
Приобретение основных средств (оборудование)	5242	за 2022г.	232 669	52 105	-	(194 500)	(83 087)	-	7 187
	5252	за 2021г.	29 110	471 121	-	(267 562)	-	-	232 669
Авансы выданные на покупку основных средств	5243	за 2022г.	11 487	289 770	(10 576)	(117 491)	-	(21 830)	151 360
	5253	за 2021г.	-	34 155	-	-	-	(22 668)	11 487
Строительные материалы для мобильных цехов	5244	за 2022г.	-	41 241	(13 124)	-	-	-	28 117
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	(31 946)	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	(28 189)	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	(48 116)
Основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переход на ФСБУ 6/2020 первоначальной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	17 980	-	13 417	-	-	-	1 650	33 047	-
	5311	за 2021г.	16 330	-	1 650	-	-	-	-	17 980	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО "БМИ.Ограждающие конструкции"	5302	за 2022г.	17 980	-	15 067	-	-	-	-	33 047	-
	5312	за 2021г.	16 330	-	1 650	-	-	-	-	17 980	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022г.	17 980	-	13 417	-	-	-	1 650	33 047	-
	5310	за 2021г.	16 330	-	1 650	-	-	-	-	17 980	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	80 393	(4 994)	75 399	1 316 779	(1 263 657)	(10 788)	-	X	133 515	(15 782)	117 733
	5420	за 2021г.	171 278	-	171 278	487 757	(578 642)	(4 994)	-	X	80 393	(4 994)	75 399
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	46 438	-	46 438	430 755	(402 933)	-	-	(1 586)	72 674	-	72 674
	5421	за 2021г.	169 516	-	169 516	136 322	(259 400)	-	-	-	46 438	-	46 438
Готовая продукция	5402	за 2022г.	33 955	(4 994)	28 961	876 450	(855 957)	(10 788)	-	-	54 448	(15 782)	38 666
	5422	за 2021г.	38	-	38	151 477	(117 560)	(4 994)	-	-	33 955	(4 994)	28 961
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	9 574	(4 767)	-	-	1 586	6 393	-	6 393
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	1 518	-	1 518	199 958	(201 476)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	206	-	206	-	(206)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	48 587	-	1 729 351	-	(1 595 740)	-	-	X	-	-	182 198	-	-
	5530	за 2021г.	311 025	-	638 803	-	(901 241)	-	-	X	-	-	48 587	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	19 158	-	669 429	-	(661 977)	-	-	-	-	-	26 610	-	-
	5531	за 2021г.	78 728	-	224 136	-	(283 706)	-	-	-	-	-	19 158	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	16 739	-	559 911	-	(408 370)	-	-	-	-	-	168 280	-	-
	5532	за 2021г.	158 955	-	281 176	-	(423 392)	-	-	-	-	-	16 739	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 222	-	245 060	-	(246 106)	-	-	-	-	-	176	-	-
	5533	за 2021г.	2 736	-	-	-	(1 514)	-	-	-	-	-	1 222	-	-
НДС с аванса	5514	за 2022г.	-	-	(52 746)	-	26 878	-	-	-	X	X	(25 868)	-	-
	5534	за 2021г.	(2 809)	-	(9 666)	-	12 475	-	-	-	X	X	-	-	-
Налоги, страховые взносы, оплата труда	5515	за 2022г.	10 769	-	307 697	-	(306 165)	-	-	-	X	X	12 301	-	-
	5535	за 2021г.	50 845	-	115 203	-	(155 279)	-	-	-	X	X	10 769	-	-
Федеральная таможенная служба	5516	за 2022г.	699	-	-	-	-	-	-	-	X	X	699	-	-
	5536	за 2021г.	4 656	-	3 068	-	(7 025)	-	-	-	X	X	699	-	-
Гарантийные удержания	5517	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5537	за 2021г.	17 914	-	24 886	-	(42 800)	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	48 587	-	1 729 350	-	(1 595 740)	-	-	X	-	-	182 197	-	-
	5520	за 2021г.	311 025	-	638 803	-	(901 241)	-	-	X	-	-	48 587	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 168 221	346 606	-	(52 371)	-	-	-	-	1 462 456
	5571	за 2021г.	931 340	585 867	-	(143 744)	-	-	-	(205 242)	1 168 221
в том числе:											
кредиты, займы	5552	за 2022г.	1 150 354	326 113	-	(26 628)	-	-	-	-	1 449 839
	5572	за 2021г.	931 340	568 000	-	(143 744)	-	-	-	(205 242)	1 150 354
лизинг	5555	за 2022г.	17 867	20 493	-	(25 743)	-	-	X	X	12 617
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	17 867
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	368 205	1 375 660	-	(1 211 529)	-	-	-	-	532 336
	5580	за 2021г.	546 081	617 839	-	(1 000 957)	-	-	-	205 242	368 205
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	54 759	472 183	-	(506 238)	-	-	-	-	20 704
	5581	за 2021г.	145 191	131 648	-	(222 080)	-	-	-	-	54 759
авансы полученные	5562	за 2022г.	106 804	621 355	-	(439 411)	-	-	-	-	288 748
	5582	за 2021г.	381 892	327 475	-	(602 563)	-	-	-	-	106 804
кредиты, займы	5564	за 2022г.	205 242	133 847	-	(122 458)	-	-	-	-	216 631
	5584	за 2021г.	48 845	-	-	(48 845)	-	-	-	205 242	205 242
НДС	5567	за 2022г.	(17 798)	(87920)	-	67 048	-	-	X	X	(38 670)
	5587	за 2021г.	(63 649)	(49 481)	-	95 332	-	-	X	X	17 798
налоги	5568	за 2022г.	5 814	38 157	-	(17 138)	-	-	X	X	26 833
	5588	за 2021г.	27 635	133 458	-	(155 279)	-	-	X	X	5 814
гарантийные удержания	5569	за 2022г.	5 767	2 592	-	(8 333)	-	-	X	X	26
	5589	за 2021г.	4 609	1 866	-	(708)	-	-	X	X	5 767
прочая	5566	за 2022г.	7 617	189 684	-	(184 999)	-	-	-	-	12 302
	5586	за 2021г.	1 558	72 873	-	(66 814)	-	-	-	-	7 617
лизинг	5565	за 2022г.	-	5 762	-	-	-	-	-	-	5 762
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 536 426	1 728 028	-	(1 263 900)	-	X	-	-	2 000 554
	5570	за 2021г.	1 477 421	1 203 706	-	(1 144 701)	-	X	-	-	1 536 426

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	239 718	122 992
Расходы на оплату труда	5620	145 698	94 380
Отчисления на социальные нужды	5630	35 327	17 069
Амортизация	5640	63 703	2 835
Прочие затраты	5650	65 641	41 451
Итого по элементам	5660	550 087	278 727
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 210)	(32 437)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	514 877	246 290

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	4 915	15 063	(10 455)	-	9 523

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	5 710	4 560
в том числе:				
ООО "Брусника.Организатор строительства"	5801	-	4 686	4 016
Прочие	5802	823	1 024	544
Выданные - всего	5810	8	-	150 302
в том числе:				
ООО "Брусника.Организатор строительства"	5811	-	-	6 630
Залоги, в т.ч.	5812	-	-	143 672
Аккредитив по BIANCHI CASSEFORME S.R.	5813	-	-	134 170
Аккредитив по MCT ITALY S.R.L.	5814	-	-	5 441
Аккредитив по Terralogic Solution, Inc.	5815	-	-	4 061
Прочие	5816	8	-	-