

Общество с ограниченной ответственностью



«Аудиторская фирма

«Право и Финансы»

430005, г. Саранск, ул. Демократическая, д. 14, оф. 10; E-mail: auditrm@mail.ru
тел. 892727-41805, ОРНЗ 12006049533

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
«Магма - Строй»
за 2022 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
«Магма - Строй»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Магма - Строй» (Организация) (ОГРН 1061327010216), состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., отчета о финансовых результатах за 2022 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СЗ «Магма - Строй» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проводимого аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г. делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д. проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО АФ «Право и Финансы»
Руководитель аудиторской проверки,
по результатам которой выпущено настоящее
аудиторское заключение
ОРНЗ 21706019346



- И.В. Атаманкина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Право и Финансы» (ООО АФ «Право и Финансы»), ОГРН 1171326009403;
местонахождение: 430005, Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Демократическая, д.14, офис 10,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006049533

«26» апреля 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

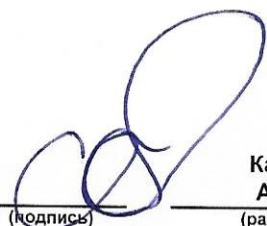
	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"	по ОКПО	93391513		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1327002382		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 430005, Мордовия респ, Саранск г, Л.Толстого ул, д. № 14				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "ПРАВО И ФИНАНСЫ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1326250590		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1171326009403		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	165 996	93 330	66 560
	в том числе:				
2.1	Основные средства	11501	165 996	93 330	66 560
2.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	37 372	53 181	52 163
	в том числе:				
2.1	Сдача нежилых помещений в аренду	11601	37 372	53 181	52 163
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 825	7 285	3 530
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 963	2	275 262
	в том числе:				
	Затраты по строительству жилых домов	11901	30 963	-	274 536
	Итого по разделу I	1100	242 156	153 798	397 515
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	151 482	597 793	172 098
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	76 049	44 675	45 880
4.1	Товары	12102	-	4 454	-
4.1	Готовая продукция	12103	41 804	543 483	125 789
4.1	Основное производство	12104	33 629	5 181	430
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	2	2

5.	Дебиторская задолженность	1230	908 777	496 674	218 950
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	14 294	103 321	9 262
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	710 677	242 672	68 885
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	183 806	150 681	140 803
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 626	11 150	71
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	11 625	11 149	64
	Касса	12502	1	1	7
	Прочие оборотные активы	1260	101	150	36
	Итого по разделу II	1200	1 071 987	1 105 769	391 158
	БАЛАНС	1600	1 314 143	1 259 567	788 673

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 773	183 630	122 173
	Итого по разделу III	1300	193 783	183 640	122 183
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	406	555	49
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	406	555	49
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	690 600	633 399	-
5.	Кредиторская задолженность	1520	427 045	441 104	665 688
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	130 914	201 181	233 997
5.3	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	15202	2 499	13 162	17 025
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	257 862	176 528	307 126
5.3	Авансы полученные	15204	35 770	50 233	107 539
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 308	869	753
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 119 953	1 075 372	666 440
	БАЛАНС	1700	1 314 143	1 259 567	788 673

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

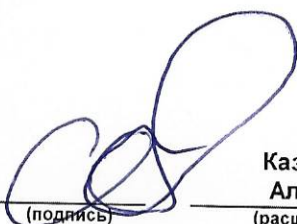
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"		93391513		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1327002382		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.ПЗ	Выручка	2110	3 022 646	1 506 294
	в том числе:			
	от выполнения СМР	21101	2 266 126	895 175
	от реализации жилых квартир и долей в них	21102	743 998	584 022
	от реализации нежилых помещений	21103	12 522	27 097
5.ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(2 880 395)	(1 355 689)
	в том числе:			
	от выполнения СМР	21201	2 243 465	889 956
	от реализации жилых квартир и долей в них	21202	627 503	427 773
	от реализации нежилых помещений	21203	9 427	37 960
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 251	150 605
	Коммерческие расходы	2210	(57 828)	(22 901)
	Управленческие расходы	2220	(46 229)	(16 358)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 194	111 346
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.ПЗ	Прочие доходы	2340	202 458	129 203
5.ПЗ	Прочие расходы	2350	(225 609)	(167 530)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 043	73 019
	Налог на прибыль	2410	(4 891)	(13 528)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 580)	(17 365)
	отложенный налог на прибыль	2412	689	3 837
	Прочее	2460	(8)	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 144	59 482

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 144	59 482
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Казakov Михаил
Александрович**
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

Дивиденды	3227	X		X		X		X		-	
корректировка в связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6	3228		-		-		-		-	(977)	(977)

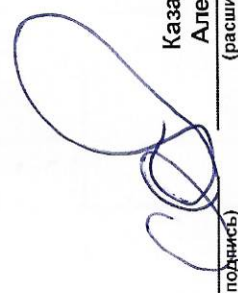
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	183 630	183 640
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 144	10 144
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 144	10 144
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	193 773	193 783

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	193 784	183 640	122 183



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 апреля 2023 г.

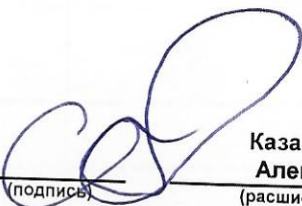
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "МАГМА-СТРОЙ"	ИНН	93391513		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1327002382		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКЕИ	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 525 838	1 181 714
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 525 523	1 181 326
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	315	388
Платежи - всего	4120	(2 599 407)	(1 706 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 449 824)	(1 549 200)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 946)	(9 976)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 359)	(7 027)
НДС	4125	(108 588)	(130 416)
прочие платежи	4129	(6 690)	(9 435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(73 569)	(524 340)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	697 751	663 555
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	697 751	663 555
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(623 706)	(128 136)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(623 706)	(128 136)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	74 045	535 419
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	476	11 079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 150	71
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 626	11 150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«МАГМА-СТРОЙ»

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

Республика Мордовия, г.Саранск 2022

Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год в табличной форме.

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Магма-Строй".
- 1.2. Юридический адрес: 430005, РФ, РМ, г.о. Саранск, г.Саранск ул.Л.Толстого, д.14.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 25 мая 2006г. ОГРН - 1061327010216, ИНН - 1327002382, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска.
- 1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: Строительство жилых и не жилых зданий - 41.20.

В отчетном периоде Общество осуществляло реализацию квартир по договорам купли-продажи. Договоры долевого участия с применением счетов эскроу не заключались.

- 1.6. Среднесписочная численность за 2022 и 2021 годы составила 23 и 17 человек соответственно.
- 1.7. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Казаков Михаил Александрович.
- 1.8. Предприятие имеет обособленное подразделение без открытия счета и ведения отдельного баланса по адресу: РМ, Чамзинский район, р.п. Чамзинка, ул. Лесная, д.7.
- 1.9. Информация об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Право и Финансы".

Место нахождения: 430 005, РФ, РМ, г. Саранск, ул. Демократическая, д.14, офис 10.

Государственная регистрация : свидетельство № 1171326009403 от 25 декабря 2017г.

Аудитор является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" за основным регистрационным номером 12006049533.

2. Информация о членах Совета директоров

1.	Сиушов Сергей Иванович	Генеральный директор АО «Птицефабрика «Чамзинская»
2.	Сиушов Антон Сергеевич	Директор ООО «АСЛТ»
3.	Сиушов Артемий Сергеевич	Директор по мясопереработке АО «Птицефабрика «Чамзинская»
4.	Сиушова Ирина Михайловна	Заместитель генерального директора по воспитательной работе ООО ЧОО «Сокол»
5.	Казаков Михаил Александрович	Директор ООО "Магма-Строй"

3. Информация о конечном бенефициаре.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Магма ХД". Конечным бенефициаром является физическое лицо гражданин РФ Сиушов Сергей Иванович, владеющий 86% доли в ООО "Магма ХД".

3.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022-2021 гг. Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премии, иные выплаты) основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, гл.бухгалтер, главный инженер) в размере 5 832 тыс.руб. и 2 874 тыс.руб.

Страховые взносы, начисленные с зарплаты основного управленческого персонала в 2022-2021гг. составили 1 665 ,7тыс. руб. и 886,0тыс.руб.

НДФЛ удержанный из заработной платы основного управленческого персонала в 2022-2021 гг. составил 709,6тыс.руб. и 367,5 тыс. руб.

Обязательства по долгосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отсутствуют.

3.2 Информация об операциях со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг)	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Перечислено по договору цессии, соглашения о новации долга	Поступило по договору цессии, соглашения о новации долга	Задолженность на 31.12.2022 Дебиторская (+), Кредиторская (-)
ООО «Агро-Гулошево»	19 222	-	-	-	-	(8 670)-	8 670	19 222
ООО ТД «Вектор-С»	-	-	-	(298)	-	(3 506)	303 208	(299 702)
ООО «Весна»	-	-	59	-	-	-	11 285	(26 713)
ООО «Гипор-М»	6 447	(2 980)	-	(4 445)	-	(74 850)	-	3 467
ООО «КомбиС»	32 547	(23 066)	-	-	-	(14 899)	-	-
ООО «Лукьяновский горно-обогатительный комбинат»	230	(230)-	7 345	(6 757)	-	(101 058)	-	(38 694)
ООО «МАГМА АН»	230	(230)	43 686	(3 634)	-	(358)	358	(53 236)
ФСПК «Магма Виктор»	-	-	600	(600)	-	-	2 350	11 012
ООО «Магма Керамик»	13 963	(13 963)	48 339	(40 395)	-	(251 190)	-	(9 190)

ООО «Магма»	165 431	(137 801)	12 337	(34 094)	-	(14 915)-	14 915-	27 630
ООО «Магма Симбирск»	2 340	(2 340)	120 434	(201 432)	-	(3 143)-	-	(2 703)
ООО «Магма ХД»	221 030	(224 430)	204 880	(99 902)	-	(47 600)	375 777	(444 113)
ООО «Магма-С»	3 934	(5 649)	383 -	(25)	-	(358)	-	(72)
АО «Птицефабрика Чамзинская»	107 589	(104 491)	19 628	(19 267)	-	(147 324)	98 000	(151 570)
ООО «Магма-Цемент»	234 918	(27 658)-	263-	(263)-	-	-	25 235	351 322
ООО «Мечта»	899 322	(627 691)	-	-	-	-	-	278 101
ООО «Мечта-С»	-	(192)	-	-	-	-	-	-
ООО "Новоульяновский завод ЖБИ"	-	-	346	(4 115)-	-	-	-	(2 973)
Агро-Атяшево АО	35 949	(44 824)	-	-	-	(90 000)	-	2 460
Агрофирма Селищинская ООО	-	-	-	-	-	(17 210)	-	-
ООО «Хорошее дело (Моргинское)»	1 143 901	(1 161 149)	73 003	(32 442)	-	(1 600)	86 000-	(38 961)
КОМПОЗИТ ТД ООО	7 820	(7 820)	1 993	(2 514)	-	(7 434)	-	(6)
ООО «Марта»	192-	(20)	20-	(20)	-	-	-	172-
ИТОГО	2 895 065	(2 384 534)	533 316	(450 203)	0,00	(784 115)	925 798	(374 547)

На 31.12.2022г. Общество выступает поручителем перед АО "Россельхозбанк" и отвечает перед Банком за исполнение ООО "Хорошее дело" своих обязательств по договорам открытия кредитной линии на общую сумму - 711 783тыс. руб.

4. Основные положения учетной политики

4.1. Учет основных средств и капитальных вложений

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 № 204н.

В составе основных средств в Обществе отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью больше 100 тыс. руб.

Активы стоимость которых не превышает установленного лимита отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально производственных запасов до момента их передачи в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Изменение первоначальной стоимости допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов ОС. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объектов ОС ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объектов ОС.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств первоначальная стоимость объектов ОС увеличивается на сумму понесенных фактических затрат.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода.

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается Обществом, исходя из ожидаемого периода эксплуатации. В бухгалтерском балансе ОС показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации. Не подлежат амортизации земельные участки.

Незавершенное строительство и оборудование к установке отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

4.2. Учет материально-производственных запасов

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

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, распределяются пропорционально объему этих материалов.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение МПЗ

"Резерв под обесценение материалов, товаров и ГП создается в случае, если они морально устарели, полностью или частично потеряли свое качество, либо текущая рыночная стоимость их снизилась.

Проверка МПЗ на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

4.4. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

4.6. Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности. Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется методом начисления по номенклатурным группам.

Основным видом деятельности организации является Строительство жилых и не жилых зданий.

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) относятся к прочим доходам и расходам. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат на производство ведется по местам возникновения затрат, экономическим элементам и статьям затрат.

Расходы, которые невозможно отнести к какому либо конкретному договору учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим распределением пропорционально заработной плате основных производственных рабочих в разрезе месяца на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

4.7.Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К ним относятся: - расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – подлежат списанию в течение срока использования, указанного в договоре либо определяется экспертно – руководителем структурного подразделения, приобретающего и (или) устанавливающего данный программный продукт- расходы на страхование имущества – подлежат списанию равномерно в течение срока страхования.

Расходы на страхование имущества квалифицируются в качестве дебиторской задолженности.

4.8.Оценочное обязательство по отпускам

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Сумма резерва рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника. Для этого на каждую отчетную дату (квартал) для каждой группы работников определяется количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату

Рассчитывается величина отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

4.10. Уровень существенности

Ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 5% к регламентированной строке баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности при одновременном выполнении следующих условий:

- величина ошибки составляет более 10% от значения соответствующего показателя бухгалтерского баланса
- величина ошибки составляет более 2% от значения валюты бухгалтерского баланса.

4.11 Изменение учетной политики

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года - стоимость таких активов

не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно установила лимит стоимости малоценных активов в размере 100 тыс. руб.;

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года — способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению не подлежали);

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее — на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования) Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года — равной нулю).

В 2021 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета также внесены изменения в связи с обязательным применением с отчетности 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Применение с 2022 года всех указанных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

4.12. Раскрытие информации показателей бухгалтерской отчетности.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. В результате изменения учетной политики в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год были внесены следующие корректировки:

в бухгалтерский баланс:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	93 672	(342)	93 330

1160	Доходные вложения в материальные ценности	50 275	2 906	53 181
1180	Отложенные налоговые активы	7 361	(77)	7 285
1370	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	181 655	1 975	183 630
1420	Отложенные налоговые обязательства	43	512	555

в отчет об изменении капитала в графу нераспределенная прибыль(непокрытый убыток):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
3210	Увеличение капитала всего:	59 482	2 952	62 434
3217	Корректировка в связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6	0	2 952	2 952
3220	Уменьшение капитала	0	(977)	(977)
3228	Корректировка в связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6	0	(977)	(977)
3200	Величина капитала на 31.12.2021г.	181 655	1 975	183 630

Основные показатели бухгалтерской отчетности представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАГМА-СТРОЙ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

В таблице 2.1 "Наличие и движение основных средств" изменение первоначальной стоимости, сумм накопленной амортизации по состоянию на конец периода 31.12.2021г. и начало периода 01.01.2022 годы отличаются в связи с корректировками которые были произведены в связи с переходом на ФСБУ6. Ниже в таблице раскрыта информация по группам ОС.

2.1. Наличие и движение основных средств			На конец периода		Применение ФСБУ 6		На начало года	
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2021г.	111 039	(17 366)	(1602)	1259	109 436	(16 106)
в том числе:								
Транспортные средства	5211	за 2021г.	3 579	(1 798)			3 579	(1 798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	за 2021г.	391	(391)	(291)	291	100	(100)
Сооружения	5213	за 2021г.	642	(178)	(75)	75	567	(103)
Другие виды основных средств	5214	за 2021г.	1 820	(595)	(422)	132	1 398	(463)
Здания	5215	за 2021г.	58	(58)	(58)	58	-	-
Земельные участки	5216	за 2021г.	84 015				84 015	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5217	за 2021г.	20 354	(14 167)	(714)	615	19 640	(13 552)
Офисное оборудование	5218	за 2021г.	179	(179)	(42)	88	136	(90)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	60 794	(10 519)		2 906	60 794	(7 613)
в том числе:								
Здания	5231	за 2021г.	60 794	(10 519)		2 906	60 794	(7 613)
Итого:					-1 602	4 165		

5. Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

5.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений отражены расходы, произведенные Обществом за отчетный и предыдущий год. Показатели строки 5600 данного раздела не являются расшифровкой строк 2120, 2210 и 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Расшифровка строки 2340 отчета о прибылях и убытках :

Доходы от реализации ОС	24 008
Доходы от реализации прочего имущества	169 387
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 265
Штрафы, пени, неустойки полученные	763
Прочие	35
Итого:	202 458

Расшифровка строки 2350 отчета о прибылях и убытках

Себестоимость проданных ОС	13 392
Себестоимость проданных тмц и товаров	171 358
Создание резерва по сомнительным долгам	949
Списание НДС на прочие расходы	2
Расходы на услуги банка	480
Расходы от сдачи имущества в аренду	17 660
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	864
Прибыль(убыток) прошлых лет	175
Расходы не принимаемые для налогообложения	10 253
Затраты по непроданным квартирам	10 476
Итого:	225 609

5.2 О показателях отложенного налога и величин, объясняющих взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н, сумма налога на прибыль (расход по налогу на прибыль) в размере - (4 891) тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах в качестве статьи,

уменьшающей прибыль до налогообложения при формировании чистой прибыли за отчетный период, с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде и определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов (увеличение на сумму 540,0 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (уменьшение на сумму 149,0 тыс.руб.).

Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о финансовых результатах», на действующую в 2022 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2022 году налоговая ставка равна 20 %. Следовательно, условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил - 3 008,0 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2022 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 5 580,0 тыс. руб. Сумма текущего налога определена исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового расхода в размере (1 883) тыс. руб., увеличения отложенного налогового актива на 540,0тыс. руб. и уменьшения отложенного налогового обязательства на 149,0 тыс. руб. отчетного периода.

6.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, продолжает ухудшаться и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением),повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращения доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организация, работающих в российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Учитывая, что Общество не привлекает кредитные ресурсы, за исключением заемных средств от взаимосвязанных компаний, не имеет зависимости от зарубежных рынков по приобретению сырья и материалов, у руководства по-прежнему есть

достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность исходя из фактора превышения объема выданных поручительств над величиной активов. С учетом того, что выданные поручительства обеспечивают исполнение обязательств должников, входящих в одну взаимосвязанную группу, а также учитывая, что у Общества один бенефициарный владелец, которому принадлежит более 80% участия во взаимосвязанных Обществах, с учетом подходов, отраженных в международных стандартах финансовой отчетности, Общество исходит из того, что вышеуказанные факты существенно снижают риск возможности прекращения деятельности. Выданные обеспечения обязательств, за исключением поручительств и залогов, выданных за взаимосвязанные Общества, отсутствуют.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности.

7. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, но при этом свидетельствующие об условиях, которые существовали на дату формирования бухгалтерской отчетности (корректирующие события), отсутствовали

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату у Общества отсутствуют.

9. Риски в хозяйственной деятельности Общества

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг экономического состояния региона;

2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или под отраслями.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ;
- 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
- 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода допускает возможность разных трактовок фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию могут быть оспорены налоговыми органами, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами не соблюдающими требования налогового законодательства.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в не учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска:

1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска:

Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

Директор



М.А.Казаков

19.04.2023г.

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	-	-	-

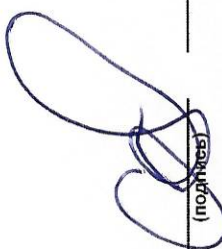
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	109 436	(16 106)	72 206	(1 477)	1 477	(3 262)	-	-	180 165	(17 891)
	5210	за 2021г.	81 408	(14 848)	84 168	(54 538)	-	(2 518)	-	-	111 039	(17 366)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	3 579	(1 798)	3 940	(1 477)	1 477	(562)	-	-	6 041	(883)
	5211	за 2021г.	1 917	(1 655)	1 662	-	(143)	-	-	-	3 579	(1 798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	100	(100)
	5212	за 2021г.	391	(391)	-	-	-	-	-	-	391	(391)
Сооружения	5203	за 2022г.	567	(103)	-	-	-	(36)	-	-	567	(138)
	5213	за 2021г.	642	(135)	-	-	-	(43)	-	-	642	(178)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	1 398	(463)	335	-	-	(421)	-	-	1 732	(884)
	5214	за 2021г.	1 820	(312)	-	-	-	(283)	-	-	1 820	(595)
Здания	5205	за 2022г.	-	-	54 526	-	-	(148)	-	-	54 526	(148)
	5215	за 2021г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Земельные участки	5206	за 2022г.	84 015	-	7 947	-	-	-	-	-	91 962	-
	5216	за 2021г.	56 047	-	82 506	(54 538)	-	-	-	-	84 015	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022г.	19 640	(13 552)	5 459	-	-	(2 064)	-	-	25 099	(15 617)
	5217	за 2021г.	20 354	(12 130)	-	-	-	(2 037)	-	-	20 354	(14 167)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	136	(90)	-	-	-	(31)	-	-	136	(121)
	5218	за 2021г.	179	(166)	-	-	-	(12)	-	-	179	(179)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	60 794	(7 613)	-	(14 794)	1 086	(2 101)	-	-	46 001	(8 628)
	5230	за 2021г.	60 794	(8 631)	-	-	-	(1 888)	-	-	60 794	(10 519)
Здания	5221	за 2022г.	60 794	(7 613)	-	(14 794)	1 086	(2 101)	-	-	46 001	(8 628)
	5231	за 2021г.	60 794	(8 631)	-	-	-	(1 888)	-	-	60 794	(10 519)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	75 928	-	(72 206)	3 722
	5250	за 2021г.	-	84 168	-	(84 168)	-
в том числе:							
Здания	5241	за 2022г.	-	54 525	-	(54 525)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	9 181	-	(5 459)	3 722
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	3 940	-	(3 940)	-
	5253	за 2021г.	-	1 662	-	(1 662)	-
Земельные участки	5244	за 2022г.	-	7 947	-	(7 947)	-
	5254	за 2021г.	-	82 506	-	(82 506)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2022г.	-	335	-	(335)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

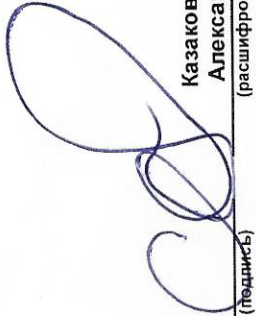
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Нежилое помещение №2 г.Саранск, ул.Полежаева дом 94	5261	-	-
Земельный участок, ул.Писнерская, 38, кад.номер:13:23:0903125:2 (608 кв.м.)	5262	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	20 000	20 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Казаков Михаил
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- туровка	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- туровка	Поступило	первоначальная стоимость до номинальной)			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 апреля 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	597 793	-	597 793	2 765 557	(3 211 868)	-	X	151 482	-	151 482	
	5420	за 2021г.	172 098	-	172 098	1 934 963	(1 509 268)	-	X	597 793	-	597 793	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	44 675	-	44 675	264 778	-	-	(233 404)	76 049	-	76 049	
	5421	за 2021г.	45 880	-	45 880	398 512	-	-	(399 716)	44 675	-	44 675	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	543 483	-	543 483	-	(541 372)	-	39 693	41 804	-	41 804	
	5422	за 2021г.	125 789	-	125 789	-	(466 655)	-	884 349	543 483	-	543 483	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 454	-	4 454	70	(4 524)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	8 431	(3 977)	-	-	4 454	-	4 454	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 181	-	5 181	2 442 881	(2 608 144)	-	193 711	33 629	-	33 629	
	5425	за 2021г.	430	-	430	1 505 119	(1 015 735)	-	(484 633)	5 181	-	5 181	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	57 828	(57 828)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	22 901	(22 901)	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)


Казakov Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																поступление	выбыло	выбыло	выбыло
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	531 853	(35 179)	722 327	763	(310 038)	(949)	(949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	234 411	(15 461)	434 066	(1)	(136 623)	(19 718)	(19 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	242 672	-	567 432	30	(99 458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	68 885	-	211 465	-	(37 678)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	103 321	-	14 221	-	(103 248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	9 262	-	103 233	-	(9 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2022г.	185 860	(35 179)	140 674	733	(107 333)	(949)	(949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	156 264	(15 461)	119 368	(1)	(89 771)	(19 718)	(19 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	531 853	(35 179)	722 327	763	(310 038)	(949)	(949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	234 411	(15 461)	434 066	(1)	(136 623)	(19 718)	(19 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

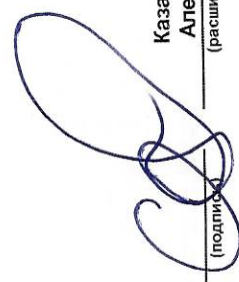
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	(36 128)	-	(35 179)	-	(15 461)	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 074 503	951 159	8	(908 024)	(1)	-	-	-	-	1 117 645
	5580	за 2021г.	665 688	1 067 683	14	(658 882)	(1)	-	-	-	-	1 074 503
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	201 181	132 801	-	(203 067)	(1)	-	-	-	-	130 914
	5581	за 2021г.	233 997	180 573	3	(213 689)	-	-	-	-	-	201 181
авансы полученные	5562	за 2022г.	50 233	8 335	-	(22 798)	-	-	-	-	-	35 770
	5582	за 2021г.	107 539	50 232	-	(107 538)	-	-	-	-	-	50 233
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 162	217	8	(10 888)	-	-	-	-	-	2 499
	5583	за 2021г.	17 025	9 069	9	(12 941)	-	-	-	-	-	13 162
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	633 399	697 751	-	(640 550)	-	-	-	-	-	690 600
	5585	за 2021г.	-	761 555	-	(128 156)	-	-	-	-	-	633 399
прочая	5566	за 2022г.	176 528	112 055	-	(30 721)	-	-	-	-	-	257 862
	5586	за 2021г.	307 127	65 959	2	(196 558)	(1)	-	-	-	-	176 528
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 074 503	951 159	8	(908 024)	(1)	-	-	-	-	1 117 645
	5570	за 2021г.	665 688	1 067 683	14	(658 882)	(1)	-	-	-	-	1 074 503

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

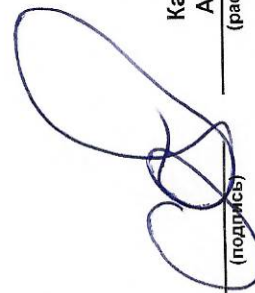


Руководитель _____
 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	659 590	290 238
Расходы на оплату труда	5620	14 897	7 052
Отчисления на социальные нужды	5630	4 537	2 368
Амортизация	5640	1 264	585
Прочие затраты	5650	1 830 933	668 283
Итого по элементам	5660	2 511 221	968 526
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	422 445
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	473 231	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 984 452	1 390 971

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



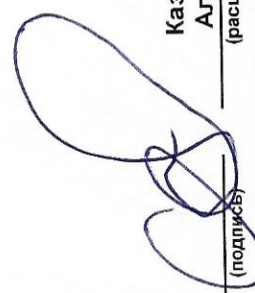
Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	869	2 270	(831)	-	2 308
в том числе:						
предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	869	2 270	(831)	-	2 308



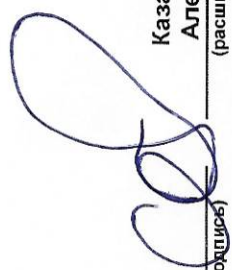
Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

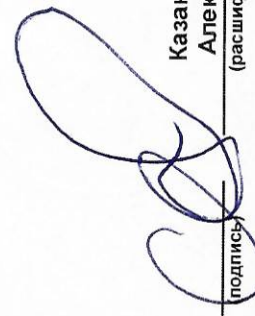
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	1 835
в том числе:				
ЗАЛОГИ	5801	-	-	1 835
Выданные - всего	5810	711 783	1 561 645	2 461 645
в том числе:				
ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	5811	711 783	1 561 645	2 461 645

Руководитель _____

 Казаков Михаил
 Александрович
 (расшифровка подписи)

19 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Казаков Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 апреля 2023 г.

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью
40 листов
Иванов И.А. (подпись)
Иванов И.А. (подпись)
Иванов И.А. (подпись)



[Faint handwritten scribble]