

---

---

**ООО «ПрофитАудит»**

Российская Федерация, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, ул. Васильева,  
дом 6 «Б», 29, тел. +7(902)7379028

---

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимого аудитора**  
**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Медведевская ПМК»**

**за 2022 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Медведевская ПМК»  
г-ну Васенёву Юрию Леонидовичу

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК» (ОГРН 1221200001153, 425200, Российская Федерация, Республика Марий Эл, Медведевский район, пгт Медведево, улица Гагарина, дом 2 «а»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК» 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

### Важные обстоятельства

Как указано в пункте 1.10. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть 2, Общество с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК» с 01 апреля 2022 г. является правопреемником Производственного кооператива «Медведевская ПМК» (ОГРН 1021201050782). Произошла реорганизация в форме

преобразования в результате смены организационно-правовой формы предприятия. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

#### Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

#### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 основанием 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Кошкина Е.А.

Директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006108743)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит»,

ОГРН 1091215004066,

424007, Российская Федерация, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, улица Васильева, дом 6 «б», 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006156857

Дата аудиторского заключения «30» марта 2023 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"</b>	по ОКПО <b>03914232</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>1200005209</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2 <b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 / 16</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>425200, Марий Эл респ, Медведевский р-н, Медведево пгт, Гагарина ул., д. № 2, корп. А, кв. -</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "Профит Аудит"</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>1215141540</b>	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	<b>1091215004066</b>	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 913	10 103	11 211
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	168	168	168
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	24 220
	Итого по разделу I	1100	9 080	10 271	35 599
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	249 720	114 095	99 958
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 639	3 407
	Дебиторская задолженность	1230	410 717	309 478	81 785
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	239 194	104 536	5 235
	Прочие оборотные активы	1260	2 028	4 350	4 388
	в том числе:				
	Банковская гарантия		1 985	4 319	4 347
	программное обеспечение		43	31	41
	Итого по разделу II	1200	901 658	534 098	194 773
	<b>БАЛАНС</b>	1600	910 738	544 369	230 372

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 347	1 347	10 819
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	419	419	419
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	202 115	196 744	173 896
	Итого по разделу III	1300	203 881	198 510	185 134
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	57 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	57 000	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	57 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	648 666	288 859	45 238
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 191	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	649 857	345 859	45 238
	<b>БАЛАНС</b>	1700	910 738	544 369	230 372



Руководитель

(подпись)

Максимов Аркадий  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2022
по ОКПО 03914232		
ИНН 1200005209		
по ОКВЭД 2 41.20		
12300	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	601 735	735 074
	Себестоимость продаж	2120	(566 946)	(692 952)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 789	42 122
	Коммерческие расходы	2210	(82)	(116)
	Управленческие расходы	2220	(20 294)	(16 243)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 413	25 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17	925
	Проценты к уплате	2330	(5 578)	(1 536)
	Прочие доходы	2340	1 829	13 666
	Прочие расходы	2350	(3 428)	(5 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 253	33 548
	Налог на прибыль	2410	(1 881)	(7 501)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 181)	(7 501)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 372	26 047

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	5 372	26 047
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Максимов Аркадий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
03914232	
1200005209	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**"МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10 819	-	419	-	173 896	185 134
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	27 334	27 334
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 047	26 047
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
переход на ФСБУ №6	3217	-	-	-	-	1 287	1 287
Уменьшение капитала - всего:	3220	(9 472)	-	-	-	(4 487)	(13 959)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(9 472)	-	-	X	-	(9 472)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды

3227

X

X

X

X

(4 407)

(4 407)

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	1 347	-	419	-	196 743	198 509
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	5 372	5 372
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	5 372
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	1 347	-	419	-	202 115	203 881

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	185 134	12 088	-	197 222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1 287	-	1 287
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	185 134	13 375	-	198 509
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	173 896	21 560	-	195 456
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1 287	-	1 287
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	173 896	22 847	-	196 743
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
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	203 882	198 510	185 134



Руководитель

*(подпись)*

Максимов Аркадий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03914232		
1200005209		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 015 768	1 227 434
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	833 111	973 993
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	197	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	182 460	253 441
Платежи - всего	4120	(881 110)	(1 185 133)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(733 771)	(953 909)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57 915)	(55 551)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 578)	(1 536)
налога на прибыль организаций	4124	(1 726)	(8 475)
прочие платежи	4129	(82 120)	(165 662)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	134 658	42 301
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	57 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	57 000
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	57 000
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	134 658	99 301
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	104 536	5 235
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	239 194	104 536
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Максимов Аркадий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах по ООО "Медведовская ПМК" за 2022 г., часть №1 (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 конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:			-	-	-	-	
			-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Максимов Аркадий  
 Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5240	за 2022г.	36 468	28 425	(62 941)	-	1 951
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мнк. Фестивальный (позиция 25)	5241	за 2022г.	6 025	2 150	8 175	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Десткий сад м-н Фестивальный, поз.51	5242	за 2022г.	1 951	-	-	-	1 951
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мнк.Фестивальный (позиция 24)	5243	за 2022г.	7 992	26 275	34 266	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный ж/д по ул.Фестивальная поз.31	5244	за 2022г.	20 500	-	20 500	-	-
	5254	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 791	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Максимов Аркадий  
 Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Максимов Аркадий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2023 г.





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



**Максимов Аркадий  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			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		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			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	309 764	(287)	163 063	(205)	(61 582)	-	-	-	-	-	(26)	-	-	411 209	(492)
	5530	за 2021г.	82 266	(481)	299 383	(307)	(71 885)	-	-	-	-	-	-	-	-	309 764	(287)
в том числе:	5511	за 2022г.	53 715	(287)	72 948	(205)	(2 136)	-	-	-	-	-	-	-	-	124 527	(492)
	5531	за 2021г.	28 467	(481)	26 991	(307)	(1 743)	-	-	-	-	-	-	-	-	53 715	(287)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	240 852	-	48 084	-	(57 505)	-	-	-	-	-	-	-	-	231 431	-
	5532	за 2021г.	49 270	-	259 538	-	(67 956)	-	-	-	-	-	-	-	-	240 852	-
Прочая	5513	за 2022г.	15 197	-	42 031	-	(1 951)	-	-	-	-	-	(26)	-	-	55 251	-
	5533	за 2021г.	4 529	-	12 854	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-	X	-	15 197	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	309 764	(287)	163 063	(205)	(61 582)	-	-	-	-	-	(26)	-	-	411 209	(492)
	5520	за 2021г.	82 266	(481)	299 383	(307)	(71 885)	-	-	-	-	-	-	X	-	309 764	(287)

## 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		492		287		481	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-		-		-	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	492		287		481	
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	57 000	-	-	-	-	-	-	57 000
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	57 000	-	-	-	-	-	-	57 000
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	345 859	391 661	1 741	(90 622)	-	-	X	-	648 666
	5580	за 2021г.	45 238	351 669	-	(51 047)	-	-	X	-	345 859
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	25 815	20 597	-	(19 193)	-	-	-	-	27 219
	5581	за 2021г.	32 162	18 028	-	(24 375)	-	-	-	-	25 815
авансы полученные	5562	за 2022г.	241 009	335 220	-	(6 560)	-	-	-	-	569 669
	5582	за 2021г.	-	241 859	-	(850)	-	-	-	-	241 009
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 475	20 319	-	(2 468)	-	-	18	-	23 344
	5583	за 2022г.	3 135	3 826	-	(1 486)	-	-	-	-	5 475
кредиты	5564	за 2022г.	57 000	-	1 741	(58 741)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	79 000	-	(22 000)	-	-	-	-	57 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	16 561	15 525	-	(3 659)	-	-	-	-	28 434
	5586	за 2021г.	9 941	8 956	-	(2 336)	-	-	7	-	16 561
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	345 859	448 661	1 741	(90 622)	-	X	-	-	705 666
	5570	за 2021г.	45 238	351 669	-	(51 047)	-	X	26	-	345 859

**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	-	-	-



**Максимов Аркадий  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	466 261	587 342
Расходы на оплату труда	5620	41 364	41 951
Отчисления на социальные нужды	5630	9 340	13 030
Амортизация	5640	291	1 131
Прочие затраты	5650	70 066	65 857
Итого по элементам	5660	587 322	709 311
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	587 322	709 311

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



**Руководитель**  
**Максимов Аркадий**  
**Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 191	-	-	1 191



Максимов Аркадий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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



*(подпись)*

**Максимов Аркадий  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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



Максимов Аркадий  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по  
ООО «Медведевская ПМК» за 2022 год, часть № 2

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (РСБУ).

### 1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК»

1.2. Место нахождения, почтовый адрес: 425200 Российская Федерация, Республика Марий Эл, Медведевский район, пгт. Медведево, улица Гагарина, дом 2 «а»

1.3. Дата государственной регистрации, номер свидетельства 01.04.2022г. №122120000115.

1.4. Сведения об уставном капитале общества.

Уставный капитал на 31.12.2022 г составляет 1347 тыс. рублей

Участник общества Васенев Юрий Леонидович

1.5. Основные виды деятельности:

- строительно-монтажные работы

- иные виды деятельности, предусмотренные Уставом и не запрещенные действующим законодательством.

1.9. Численность на 01.01.2022 г. составила 78 человек, численность на 31.12.2022 г. составила 61 человек.

1.10. Общество с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК» с 01 апреля 2022г. является правопреемником. ПК «Медведевская ПМК» прекращение деятельности путем реорганизации в форме преобразования. Произошла смена организационно-правовой формы в Общество с ограниченной ответственностью «Медведевская ПМК» на основании Протокола б/н от 11.10.2021г., присвоен ИНН 1200005209, ОГРН 1221200001153 от 01.04.2022г. УФНС России по Республике Марий Эл.

### 2. Финансово-хозяйственная деятельность. Элементы учетной политики.

#### 2.1. Информация о связанных сторонах

2.1.1 Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности за 2022 год составил: 5244,0 тыс. рублей – направлено на оплату труда; 541,3 тыс. рублей – направлено на ежегодный оплачиваемый отпуск; 949,6 тыс. рублей – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением о премировании.

2.1.2. Кроме того, связанными сторонами являются: юридические лица Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «ЮрСтрой».

Основные сделки со связанными сторонами:

- Генподрядчик строительства МКД поз.31 ул. Фестивальная; поз.24 ул. Фестивальная, поз.25 ул. Фестивальная;

- Сдача имущества в аренду связанным сторонам;

- Передача земельных участков под строительство МКД поз.31 ул. Фестивальная; поз.24 ул. Фестивальная, поз.25 ул. Фестивальная.

Общий оборот по всем направлениям за 2022 год составил: 254 436,59 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ООО «СЗ «ЮрСтрой» по состоянию на 31.12.2022г. - 75115,3 тыс. руб.

#### 2.3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: пункт 15 Учетной политики для целей бухгалтерского учета)

#### **2.4. Доходы общества.**

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров (оказанных услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

Выручка общества за 2022 год составила 601 735,0 тыс. руб., в т.ч.:

- Строительно-монтажные работы – 522 334,8 тыс. руб.
- Реализация продукции - 79 110,4 тыс. руб.
- Сдача недвижимого имущества в аренду -166,8 тыс. руб.
- Прочие услуги - 123,0 тыс. руб.

#### **2.5. Расходы общества.**

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №10/99 «Расходы организаций», для целей налогового учета в соответствии с главой Налогового кодекса РФ. Для учета затрат основных и вспомогательных производств применялся сч.20 «Основное производство», сч.23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Для налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией группировались по следующим элементам:

- материальные расходы
- расходы на оплату труда
- амортизационные отчисления
- прочие расходы

Себестоимость продаж за 2022 год составила 587322 тыс. руб. Информация о структуре себестоимости продаж раскрыта в таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, часть № 1.

#### **2.6. Прочие доходы.**

Прочие доходы Общества за 2022 год составили 1846 тыс. руб., в т.ч.:

- Возмещение затрат — 367 тыс. руб.
- Исполнительный лист — 438 тыс. руб.
- Пени, начисленные по договору — 960 тыс. руб.
- Списание кредит. задолженности - 54 тыс. руб.
- Проценты к получению – 17 тыс. руб.
- Прочие — 10 тыс. руб.

#### **2.7. Прочие расходы.**

Прочие расходы Общества за 2022 год составили 9006 тыс. руб., в т.ч.

- Амортизация — 899 тыс. руб.
- Выплаты по коллективному договору — 212 тыс. руб.
- Госпошлина — 208 тыс. руб.
- Расходы по исполнительному листу — 884 тыс. руб.
- Кассовое обслуживание — 172 тыс. руб.
- Проценты по кредиту — 5578 тыс. руб.
- Резерв по сомнит. долгам — 205 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности — 450 тыс. руб.
- Благотворительная помощь — 190 тыс. руб.
- Прочие — 208 тыс. руб.

#### **2.8. Основные средства**

1) Переход на ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 года. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 (альтернативным способом).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» выполнены корректировки показателей Баланса по состоянию на 31.12.2021 года: показатель строки 1150 «Основные средства» увеличен на сумму восстановленной амортизации ОС в результате корректировки СПИ 1348 тыс. руб. и уменьшен в результате списания несущественных активов, первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. 61 тыс. руб., соответственно показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличен на сальдированный результат от отражения в учёте операций по переходу на ФСБУ 6/2020 на 1287 тыс. руб.

Пересмотрен срок полезного использования по следующим основным средствам:

Наименование ОС	Дата внесения изменения	Пересмотр СПИ (мес.)		Пересмотр способа начисления амортизации		Пересмотр ликвидационной стоимости	
		До	После	До	После	До	После
Гибочно -отрезной станок, 00000212	31.12.2021	60	82				
Лада Ларгус RSOY5 , 00000354	31.12.2021	12	97				
Камаз 65116-62, 00000308	31.12.2021	37	143				
Камаз борт 53215-15, 00000307	31.12.2021	37	143				
Бетоноотделочная машина, 00000210	31.12.2021	60	160				
Автомобиль Тойота Лэнд крузер, 00000199	31.12.2021	85	146				
Охранная сигнализация, 00000228	31.12.2021	60	132				
Подстанция для прогрева бетона КТПТО-80, 00000194	31.12.2021	61	143				
Установка для перемешивания и выдачи раствора У-34, 00000362	31.12.2021	29	99				
Трактор МТЗ 20-06, 00000281	31.12.2021	60	187				
Автомобиль ГАЗ-330232 грузовой с борт. платформой, 00000208	31.12.2021	60	134				
Воздухонагреватель дизельный, 00000192	31.12.2021	84	145				
Сварочный станок одноугловочный, 00000355	31.12.2021	73	102				
Автомобиль ГАЗ -3035 КА,грузовой, 00000207	31.12.2021	60	134				
Станок MAX 20 INT L 8 (2.6) ,без стойки, 00000205	31.12.2021	84	135				
Правильно-отрезной станок ПРО-12, 00000349	31.12.2021	85	108				
Пилорама ленточная "Тайга", 00000338	31.12.2021	60	129				
Автобус GAZELLE NEXT ГАЗ-А65R52, БП-000084	31.12.2021	42	60				
Бытовка, 00000184	31.12.2021	150	177				
РММ, 00000282	31.12.2021	495	515				
Подъемник мачтовый грузовой ПМГ-1-Б, 00-000005	31.12.2021	37	72				
Пилорама, 00000332	31.12.2021	60	190				
Станция штукатурная ШС-4/6 (СО-50Д), 00000202	31.12.2021	37	139				
Установка для перемешивания и выдачи раствора У-34, 00000361	31.12.2021	29	99				
Лада Гранта, 00000365	31.12.2021	37	97				
Подстанция для прогрева бетона КТПТО, 00000185	31.12.2021	60	180				
Прицеп СЗАП-85 43А, 00000181	31.12.2021	85	188				
Установка точечной сварки 4645Е, 00000203	31.12.2021	37	137				
Лизинг п/прицеп СЗАП 93271, 00000309	31.12.2021	110	143				
Башенный кран КБ -309, 00000348	31.12.2021	100	108				

## 2) Применение ФСБУ 6/2020 в 2022 г.

а) 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.

б) актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

в) инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует;

г) переоценка основных средств в 2022 году не производилась;

д) организация проверяет основные средства на обесценение, признаков обесценения основных средств на начало 2022 года и в течение 2022 года не выявлено;

е) после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пункт 13 ФСБУ 6/2020);

ж) затраты на ремонт в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. 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. Не являются самостоятельными инвентарными объектами ОС: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. «б» п. 16 ФСБУ 26/2020); затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. «в» п. 16 ФСБУ 26/2020).

з) элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) и их изменения:

- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

- Срок полезного использования основного средства определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации.

- Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств проверялись в течение 2022 года на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки организация приняла решение: необходимость в изменении соответствующих элементов амортизации отсутствует.

Первоначальная стоимость основных средств составила по состоянию на 31.12.2022 г. 33687 тыс. руб. В составе основных средств величина зданий на конец года составила 3513 тыс. руб. или 40,0 %

Расчет амортизации основных средств ведется линейным способом. Величина амортизации основных средств составила по состоянию на:

01.01.2022 г. 18890 тыс. руб.

31.12.2022 г. 24774 тыс. руб.

Степень износа основных средств Общества на 31.12.2022 г. Составила 73,5%.

Земли, используемые Обществом, находятся в собственности общества.

## 2.9. Аренда.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018. А именно, в следующем порядке: Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Кроме того, одним из условий классификации объекта аренды является возможность арендатора определять, для каких целей использовать предмет аренды (пп. 4 п. 5 ФСБУ 25). Если арендодатель накладывает ограничения в использовании объекта в рамках его технических характеристик, вмешивается в использование предмета, то такой предмет не признается объектом учета аренды по ФСБУ 25 (пп. 4 п. 5 ФСБУ 25).

В 2022 году Общество не заключало договоры и не имело действующих договоров аренды в качестве арендатора.

Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя.

В 2022 году в Обществе действовал договор со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды:

Реквизиты краткосрочного договора аренды	Характер деятельности организации, связанной с договором аренды	Поступления от арендатора за 2022 год, тыс. руб.	Будущие арендные платежи арендатора по договору после отчетной даты, тыс. руб.
б/н от 10.01.2022 ООО «СЗ «ЮрСтрой»	Строительство зданий и сооружений	117,0	13,0

## 2.10. Запасы

Запасы принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продаж, оценивались по стоимости приобретения.

Величина запасов сырья и материалов (в том числе в составе НЗП) на конец 2022 года составила 249720,0 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (пункт 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (пункт 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся (пункт 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (пункт 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под обесценение на 31.12.2022 г. не создавался, поскольку признаков обесценения запасов не выявлено.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пункт 36 «б» ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

## 2.11. Кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность.

2.12.1. Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 648666 тыс. руб.

Основным кредитором Общества является, в том числе: МБУ «Управление капитального строительства и реконструкции города ЧЕБОКСАРЫ МБУ».

Предприятием начислялись в отчетном периоде следующие налоги:

- Налог на прибыль
- Налог на добавленную стоимость
- Налог на имущество
- Транспортный налог
- Налоги от заработной платы
- НДФЛ (налоговый агент)

Сумма начисленных и уплаченных налогов и сборов за 2022 г. составила соответственно 79136 тыс. руб. и 8034 тыс. руб. Общая величина задолженности Общества по налогам и сборам на 31.12.2022 г. составила 20015,00 тыс. руб., в т.ч. по платежам от заработной платы - 5275 тыс. руб.

2.12.2. Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. составила 410717 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков 123446 тыс. руб.

### Резервы по сомнительным долгам

В 2022 году был доначислен резерв по сомнительным долгам на сумму 205 тыс. руб.

Всего сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. составила 492 тыс. руб.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной		
	Подпункт «б»	Подпункт «в»	Подпункты «б», «в»
Просрочки нет	0%	50%	80%
Просрочка менее 12 месяцев	50%	70%	100%
Просрочка более 12 месяцев	100%	100%	100%

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

#### 2.12. Резерв по оценочным обязательствам

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, т.е. 31.12.2022 г.

Сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных сотрудниками дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование и составляет 1 191,0 тыс. руб.

#### 2.13. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составил 1347 руб. В течение отчетного года стоимость уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2022 г. составил 419 тыс. руб. В течение отчетного года стоимость добавочного капитала не изменялась.

#### 2.14. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. составили 203881 тыс. руб. Величина чистых активов Общества выше стоимости уставного капитала.

#### 2.15. Субсидии

В течение 2022 года организация не получала субсидии.

#### 2.16. Непрерывность деятельности

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

коронавирусной инфекцией. Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Медведевская ПМК» не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение организации. Основываясь на текущих планах и прибыльности операций, руководство Общества не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества, либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчётной даты. Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

#### **2.17. События после отчетной даты**

В настоящее время ООО «Медведевская ПМК» осуществляет свою деятельность в штатном режиме.

Руководство Общества считает, что геополитическая обстановка, сложившаяся на момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности, не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях организации в обозримом будущем.

Иные события после отчётной даты, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

#### **2.18. Основные положения учетной политики:**

1.1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

1.2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0. и рабочего Плана счетов согласно приложению 1.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

1.3. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

1.4. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве, утвержденные постановлением Госкомстата от 11.11.1999 № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, а также образцы нетиповых документов приведены в приложении 2.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 12 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее - ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете").

1.5. При указании реквизитов, предусмотренных ч. 2 ст. 9 Федерального закона N 402-ФЗ, в первичном учетном документе в качестве даты составления первичного учетного документа указывается дата его подписания лицом (лицами), совершившим (совершившими) сделку, операцию и ответственным (ответственными) за ее оформление, либо лицом (лицами), ответственным (ответственными) за оформление совершившегося события. Если дата подписания документа отличается от даты совершения хозяйственной операции, то в нем отражаются обе такие даты.

Основание: пп. "а" п. 8 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

1.6. При обстоятельствах, когда одним первичным учетным документом оформлено нескольких связанных хозяйственных операций, в документе отражается содержание всех таких операций. При заполнении первичного учетного документа, составленного на основании другого оправдательного документа, должны быть отражены реквизиты такого документа-основания.



Основание: пп. "в" п. 8, пп. "а" п. 9 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

1.7. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

1.8. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых установлены в приложении 3.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

1.9. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

1.10. Исправления в бухгалтерские регистры вносятся следующими способами:

1) путем составления нового регистра с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и регистр подписывается электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.);

2) путем внесения сторнировочных или дополнительных записей по счетам бухгалтерского учета в периоде внесения исправления. Исправительная запись датируется и заверяется электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

Основание: п. п. 18, 20, 22 ФСБУ 27/2021

1.11. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении 4 «Положение об инвентаризации».

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

1.12. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется утвержденным директором ООО «Медведевская ПМК». Положением о внутреннем контроле,

Основание: часть 1 статьи 19 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, информация Минфина № ПЗ-11/2013.

1.13. Первичные документы, поступающие в бухгалтерию, подлежат обязательной проверке. Проверка осуществляется как по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнения реквизитов), так и по содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей).

1.14. Движение первичных документов в бухгалтерском учете (создание или получение от других предприятий, учреждений, принятие к учету, обработка, передача в архив), а также порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета регламентируется графиком. График документооборота утвержден в приложении № 5.

Основание: п. п. 23, 26 ФСБУ 27/2021, п. 4 ПБУ 1/2008

1.15. Работу по составлению графика документооборота организует главный бухгалтер. График документооборота утверждается приказом руководителя предприятия. Главный бухгалтер обязан контролировать соблюдение установленного графика.

1.16. Ответственность за соблюдение графика документооборота, а также за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах данных несут лица, создавшие и подписавшие эти документы.

1.17. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Организации.

1.18. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование Учетной политики Организации, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

1.19. Структурные подразделения предприятия на основании закрепленных за ними функций и поступающих к ним распоряжений отвечают за данные, являющиеся исходящими от них (результатом работы конкретной службы), и несут за них ответственность.

1.20. Указанные данные оформляются первичными документами соответствующих служб, которые, в соответствии с принятой на предприятии структурой, утверждаются, согласовываются и визируются лицами, в обязанности которых это входит.

1.21. Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

1.22. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль движения имущества и выполнения обязательств предприятия. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников предприятия.

1.23. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Основание: пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N34н

1.24. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Основание: п. 2 ПБУ 12/2010

Директор  
ООО «Медведевская ПМК»  
Печать  
Дата  
28.03.2023г.



А. С. Максимов

Аудиторское заключение за 2022 год  
Протумеровано, сшито и скреплено  
Печатью 42 листа  
Директор ООО «Профит Аудит»  
Колкина Е.А.

11

