
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.

| | | | | |
|---|-----------------|----------------------|-----------|----------------|
| | | | | Коды |
| Форма по ОКУД | | | | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 | |
| Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК" | по ОКПО | 03914232 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 1200005209 | | |
| 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) 425200, Марий Эл респ, Медведевский р-н, Медведево пгт, Гагарина ул., д. № 2, корп. А, кв. - | | | | |
| 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 "Профит Аудит" | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 1215141540 | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1091215004066 | | |

| 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 | - | - | - |
| | 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 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | 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 |
| | БАЛАНС | 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. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | 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 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 57 000 | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 57 000 | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | 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 |
| | БАЛАНС | 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 ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация "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 | |
| Капитал - всего | | | | | |
| 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 _____
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. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| 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 |
| 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 | - | 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 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 134 658 | 99 301 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 104 536 | 5 235 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 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 | - | - |
| Всего | 5121 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |

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 | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022г. | - | - | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - |



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. | - | - | - | - | - |
| Мкн. 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. | - | - | - | - | - |
| Мкн.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. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка |
| | | | | | | начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| | 5312 | за 2021г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |

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)

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



Руководитель _____
 (подпись)

Максимов Аркадий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

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) | (71 885) | 501 | (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) | - | 501 | - | - | - | - | - | 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) | - | - | - | - | - | - | - | 15 197 | - | |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 309 764 | (287) | 163 063 | (205) | (61 582) | - | - | - | X | - | - | - | 411 209 | (492) | |
| | 5520 | за 2021г. | 82 266 | (481) | 299 383 | (307) | (71 885) | - | 501 | - | - | - | - | - | 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 | | | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|-------------|--|-----------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | | |
| 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. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 345 859 | 391 661 | 1 741 | (90 622) | - | 26 | - | 648 666 | |
| | 5580 | за 2021г. | 45 238 | 351 669 | - | (51 047) | - | - | - | 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) | - | 7 | - | 28 434 | |
| | 5586 | за 2021г. | 9 941 | 8 956 | - | (2 336) | - | - | - | 16 561 | |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 345 859 | 448 661 | 1 741 | (90 622) | - | X | 26 | 705 666 | |
| | 5570 | за 2021г. | 45 238 | 351 669 | - | (51 047) | - | - | - | 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



**Максимов Аркадий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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 | - | - | - |
| 5810 | 5810 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |



(Handwritten signature in blue ink)

**Максимов Аркадий
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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 | - | - | - |



Руководитель

Максимов Аркадий
Сергеевич(подпись)
(расшифровка подписи)

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 незначительных 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

