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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ (подпись) **Подшибякина Инна Владимировна** (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 394	(4 953)	-	(4 039)	2 567	(394)	-	-	162	3 355	(2 618)
	5210	за 2021г.	7 373	(4 494)	126	(105)	105	(565)	-	-	-	7 394	(4 953)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	126	(4)	-	-	-	(25)	-	-	-	126	(29)
	5211	за 2021г.	-	-	126	-	-	(4)	-	-	-	126	(4)
Земельные участки	5202	за 2022г.	164	-	-	(39)	-	-	-	-	-	125	-
	5212	за 2021г.	164	-	-	-	-	-	-	-	-	164	-
Здания	5203	за 2022г.	7 104	(4 949)	-	(4 000)	2 567	(370)	-	-	162	3 104	(2 589)
	5213	за 2021г.	7 104	(4 389)	-	-	-	(560)	-	-	-	7 104	(4 949)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	1	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	104	(104)	-	(104)	104	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	126	-	(126)	-
в том числе: септик 8 м3	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	126	-	(126)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	125	164	164
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Подшибякина Инна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 106	-	233 631	(230 850)	-	361	-	3 887	-
	5315	за 2021г.	1 362	-	46 470	(46 726)	-	35	-	1 106	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2022г.	1 106	-	233 631	(230 850)	-	361	-	3 887	-
	5316	за 2021г.	1 362	-	46 470	(46 726)	-	35	-	1 106	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 106	-	233 631	(230 850)	-	361	-	3 887	-
	5310	за 2021г.	1 362	-	46 470	(46 726)	-	35	-	1 106	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Подшибякина Инна Владимировна (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	7 723	(7 723)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	5 632	(5 632)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	435	(435)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	202	(202)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	7 415	(7 415)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 430	(5 430)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Подшибякина Инна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 161	(3 381)	18	-	(105)	(14)	(1 301)	-	-	-	10 759	(10 727)
	5530	за 2021г.	14 671	(5 811)	66	-	(94)	(2 482)	(2 482)	-	-	-	12 161	(3 381)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 379	(1 317)	15	-	(48)	(14)	(1 299)	-	-	-	33	(18)
	5531	за 2021г.	3 820	(3 702)	33	-	(39)	(2 435)	(2 435)	-	-	-	1 379	(1 317)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	67	(2)	-	-	(51)	-	(2)	-	-	-	14	-
	5532	за 2021г.	85	(1)	31	-	(49)	-	-	-	-	-	67	(2)
Прочая	5513	за 2022г.	10 709	(2 062)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 709	(10 709)
	5533	за 2021г.	10 756	(2 108)	-	-	-	(47)	(47)	-	-	1	10 709	(2 062)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	X	X	3	-
	5534	за 2021г.	5	-	1	-	(5)	-	-	-	X	X	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2022г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	5	-	1	-	(1)	-	-	-	X	X	5	-
Итого	5500	за 2022г.	12 161	(3 381)	18	-	(105)	(14)	(1 301)	X	-	-	10 759	(10 727)
	5520	за 2021г.	14 671	(5 811)	66	-	(94)	(2 482)	(2 482)	X	-	-	12 161	(3 381)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 727	-	3 381	-	5 811	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18	-	1 317	-	3 702	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	2	-	1	-
прочая	5543	10 709	-	2 062	-	2 108	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	439	1 145	-	(358)	(52)	-	-	-	1 174
	5580	за 2021г.	1 473	1 512	3	(2 542)	(7)	-	25	1	439
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	83	8	-	(18)	(52)	-	-	-	21
	5581	за 2021г.	133	31	-	(74)	(7)	-	-	-	83
авансы полученные	5562	за 2022г.	103	216	-	(88)	-	-	-	-	231
	5582	за 2021г.	195	79	-	(171)	-	-	-	-	103
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	76	-	-	(75)	-	-	-	-	1
	5583	за 2021г.	34	39	3	-	-	-	25	1	76
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022г.	45	-	-	(45)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	45	-	-	-	-	X	X	45
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2022г.	132	921	-	(132)	-	-	X	X	921
	5588	за 2021г.	1 110	1 318	-	(2 296)	-	-	X	X	132
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2022г.	439	1 145	-	(358)	(52)	X	-	-	1 174
	5570	за 2021г.	1 473	1 512	3	(2 542)	(7)	X	25	1	439

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Подшибякина Инна Владимировна (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 739	2 995
Расходы на оплату труда	5620	2 363	1 453
Отчисления на социальные нужды	5630	714	435
Амортизация	5640	394	565
Прочие затраты	5650	205	158
Итого по элементам	5660	7 415	5 606
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	7 415	5 606

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

Руководитель _____ **Подшибякина Инна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 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	239	182	(239)	-	182
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	239	182	(239)	-	182

Руководитель _____ (подпись) **Подшибякина Инна Владимировна** (расшифровка подписи)

10 февраля 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Подшибякина Инна Владимировна (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Подшибякина Инна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ФРИДО»

ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность АО «ФРИДО» (далее – Общество) составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ФРИДО» ИНН/КПП 1435033331/143501001

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия) за № 1021401049658 15 февраля 1996 г. Свидетельство 1762 выдано Министерством юстиции Республики Саха (Якутия)

Создано путем реорганизации.

25 июня 2020 года на основании решения собрания акционеров (протокол собрания № 15 от 25.05.2020 г.), закрытое акционерное общество «ФРИДО» преобразовано в акционерное общество «ФРИДО».

Юридический адрес: 677021 Республика Саха (Якутия) г. Якутск, ул. Автодорожная, д.4/2 к.1, каб.11.

Основным видом деятельности АО «ФРИДО» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного решением годового общего собрания акционеров АО «ФРИДО» 25.05.2020 № 15, зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

Бухгалтерская отчетность АО «ФРИДО» включает показатели деятельности только АО «ФРИДО». Филиалов, представительств и иных подразделений Общество не имеет.

Среднесписочная численность работающих в АО «ФРИДО» за отчетный период составила 3 чел.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров ФРДО1220007 от 08.12.2022 г.:

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	Васьков Юрий Григорьевич	12,5
2	Дербинян Карен Георгиевич	12,5
3	Кряжева Елена Федоровна	12,5
4	Остаева Флорида Акимовна	12,5
5	Рахманина Валентина Матвеевна	25
6	Тарасова Вера Михайловна	12,5
7	Шестакова Дарья Николаевна	12,5

Уставный капитал по состоянию на 31.12.22 г. составляет 604 тыс. руб., изменения уставного капитала не было. Уставный капитал Общества состоит из 60 410 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. (Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-57262-N от 30.10.2003 г.)

Конвертируемых ценных бумаг нет.

Реестр акционеров ведется Акционерным обществом «Специализированный регистратор «Компас», находящегося по адресу: 654005, Россия, Кемеровская обл. – Кузбасс, г. Новокузнецк, пр-кт Строителей (Центральный район), д. 57 (лицензия № 032-14064-000001 от 16.04.2004–бессрочная, выдана ФСФР России) ИНН 4217027573.

Исполнительный орган Общества в течение 2022 года не менялся. Подшибякина Инна Владимировна избрана очередным общим годовым собранием акционеров 30.06.2021 (Протокол № 16).

Расчетные счета открыты в рублях в АКБ «АЛМАЗЭРГИЭНБАНК» АО, Банк АГОРА ООО Якутский филиал, Якутское отделение N8603 ПАО "Сбербанк России".

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В ОБЩЕСТВЕ.

Бухгалтерский учет и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Сведения об аудиторе: Официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторское Партнерство «НИКА»

ИНН 7708710956, ОГРН 1097746834393.

Место нахождения: г. Москва

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы автоматизации «1С: Предприятие».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы) ставка 6% с 01.01.2003 г. (уведомление № 806709 от 29.11.2002 г.)

Согласно Закону Республики Саха (Якутия) о налоговой политике Республики Саха (Якутия) от 28.04.2022 № 2475-З N 859-VI статья 6 часть 4.8 на 2022 год по налогу на УСН установлена ставка 1%.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. *Основы составления отчетности*

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 28-(О) от 31.12.2021 г.
- ФСБУ 5/2019 Запасы
- ФСБУ 6/20 Основные средства
- ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды
- ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения
- ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и других приложений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. *Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета*

2.2.1. Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете линейный способ;

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

2.2.2. Учет основных средств

Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств (нематериальных активов) - более 100 000,00 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

В соответствии с п.4.1. учетной политики Общества отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется в соответствии с п.49 альтернативно. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита 100000,00 руб., не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

При переходе на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 г. пересмотрены элементы амортизации по объектам недвижимости:

Основное средство	**Гаражи с бытовыми помещениями г. Якутск, ул. Автодорожная 4/12**	**Административное здание г. Якутск, ул. Автодорожная 4/2, к.1**	**Склад г. Якутск, ул. Автодорожная, 4/2, к.2**	**Итого здания**
Инвентарный номер	00-000009	00-000007	00-000008	
Кадастровый номер	14:36:107029:60	14:36:107019:2285	14:36:107019:1322	
Способ начисления амортизации	Линейный способ	Линейный способ	Линейный способ	
Срок полезного использования мес.	120	240	120	
Остаток срока полезного использования, мес	47	26	44	
Ликвидационная стоимость	-	-	-	
Первоначальная стоимость руб.	4 000 000,00	1 500 000,00	1 604 072,98	7 104 072,98
Амортизация до перехода на ФСБУ 6/2020	2 433 333,00	1 500 000,00	1 015 912,51	4 949 245,51
Амортизация после перехода на ФСБУ 6/2020	2 433 333,00	1 337 500,00	1 015 912,51	4 786 745,51
Разница	-	162 500,00	-	162 500,00
Остаточная стоимость до перехода на ФСБУ 6/2020	1 566 667,00	-	588 160,47	2 154 827,47
Остаточная стоимость после перехода на ФСБУ 6/2020	1 566 667,00	162 500,00	588 160,47	2 317 327,47
примечание	Снят с учета 27.04.2022 г. в связи с продажей			

На сумму 162500,00 руб. произведена корректировка счетов 02 и 84 на начало 2022 года.

Наименование счета	**Показания до перехода на ФСБУ 06/2020 (руб.)**	**Показания после перехода на ФСБУ 06/2020 (руб.)**	**Отклонения (руб.)**
Счет 02 Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	4 953 445,61	4 790 945,61	-162 500,00
Счет 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 818 418,17	13 980 918,17	+162 500,00
Стр. баланса 1150 Основные средства	2 440 166,18	2 602 666,18	-162 500,00
Стр. баланса 1370	11 227 306,33	11 389 806,33	+162 500,00

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток			

Операции, связанные с переходом на новые стандарты, не влияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года

Значения балансовых статей на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год рассчитываются по прежним правилам. а в отчетности за 2022 год – по правилам ФСБУ 6/2020, то есть с учетом выполненных корректировок (письмо Минфина России от 22.10.2021 № 07-01-09/85635). Для этого из расчета показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год исключаются бухгалтерские проводки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 (проводки меж. отчетного периода).

В отчетности за 2022 год сравнительные показатели за 2021 год рассчитываются с учетом всех бухгалтерских проводок, включая проводки межотчетного периода.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств в соответствии с действующими нормами амортизации, установленными классификаторами ОКОФ.

В соответствии с Актом обследование технического состояния здания Автод.4/2 к.1, проведенного ООО Корунд, строительные конструкции административного здания г. Якутск, ул. Автодорожная 4/2, к.1 находятся в аварийном техническом состоянии, рекомендуется полностью вывести из эксплуатации.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

По состоянию на 31.12.2022 г. запасы отсутствуют и оценка резерва под обесценение мат. ценностей не проводится.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- резерв сомнительных долгов.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- сдача собственного недвижимого имущества в аренду.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. *Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета*

Изменения в Учетную политику в 2022 году внесены в соответствии с переходом на ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018.

3. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2022	
- арендованные		
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	Отсутствуют
- в организации		
- предоставлено во временное владение		
Оборудование к установке	-	Отсутствует
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	Отсутствуют
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Нематериальные активы	-	Отсутствуют
Материально-производственные запасы	-	Отсутствуют
Незавершенное производство	-	Отсутствует

Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	
Финансовые вложения	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	
Расчеты с банками по ссудным счетам	-	Отсутствует

3.1 Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 31.12.2022 на основании приказа руководителя от 20.12.2022 г. № 20-(О).

3.2 Результаты инвентаризации:

Излишков и недостач не обнаружено. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

В собственности АО «ФРИДО» по состоянию на 31.12.2022 г. имеется 2 земельных участка:

- земельный участок 14:36:107029:1565 расположен по адресу г. Якутск, ул. Автодорожная, д.4 строен.2 площадь 1074 м2, кадастровая стоимость 5 631 873,42 руб.

- земельный участок 14:36:107029:1566 расположен по адресу г. Якутск, ул. Автодорожная, д.4 строен.2 площадь 2256 м2, кадастровая стоимость 11 830 080,48 руб.

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. *Расшифровка статей 1150 «Основные средства»*

См. Пояснение к балансу «Основные средства»

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	120-240 месяцев
2	Земельные участки	-
3	Прочие	36 месяцев

Внеоборотные активы составляют 745 тыс. руб. (в 2021 г. – 2 453 тыс. руб., в 2020 г. – 2 886 тыс. руб.), из них:

- Основные средства составляют 737 тыс. руб. (в 2021 г. – 2 440 тыс. руб., в 2020 г. – 2 879 тыс. руб.). В состав основных средств включены активы, используемые при выполнении работ или оказании услуг в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В отчетном году авансы, выданные на приобретение (строительство) внеоборотных активов, не поступали (в 2021 году – не поступали, в 2020 г. – не поступали.).

Организацией в отчетном году реализован земельный участок кадастровый номер 14:36:107029:117, гаражи с бытовыми помещениями г. Якутск, ул. Автодорожная, д. 4/12, кадастровый номер 14:36:107029:60 Договор купли-продажи недвижимого имущества от 28.04.2022 г. на сумму 11 000 тыс. руб. (одиннадцать миллионов рублей). Сделка одобрена решением годового общего собрания акционеров от 22 апреля 2022 года (протокол № 18 от 22.04.2022 г.)

В части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по основным средствам единовременно произведен перерасчет накопленной амортизации по состоянию на 01.01.2022, исходя из новых правил Стандарта с учетом ликвидационной стоимости и пересмотра сроков полезного использования, в

результате которого сформировалась разница между ранее начисленной и полученной после перерасчета амортизации в сумме 162,5 тыс. руб.

Счет Дт	Субконто1 Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание
02.01	Административное здание Автодорожная 4/2 к.1	84.01	162 500,00	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6

Справка № 5 от 31.12.2021 г.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна 0 руб., т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена (п.п. в, п.31, р.III ФСБУ6/2020).

4.2. *Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»*

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов (Программное обеспечение)	8	13	7

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учтены на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списаны на расходы равными долями в течение срока их потребления.

4.3. ***Расшифровка статьи 1210 «Запасы»***

См. Пояснение к балансу «Запасы»

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По фактической стоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	По фактической стоимости
3	Топливо	По фактической стоимости
4	Запасные части	По фактической стоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По фактической стоимости

Иное использование запасов:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резерв под обесценение МПЗ	-	-	-

4.4. ***Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»***

См. Пояснения к балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Основными дебиторами являются:

Наименование	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ИП Нарбаев Б.С.	-	519,9	519,9
ООО «ТСТ»	-	658,5	658,5
ИП Петров В.В.	2 834	2 834	2 834
ИП Попов С.С.	2 834	2 834	2 834
ИП Сергеева Т.И.	2 834	2 834	2 834
Романов В.В.	2 062	2 062	2 062

4.5. ***Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»***

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Депозитные счета	3 887	1 106	1 362

4.6. ***Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»***

См. Форму 4 к бухгалтерскому балансу

4.7. ***Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»***

4.8. ***Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»***

См. Пояснения к балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность»

4.9. ***Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»***

По данной строке обществом учтено оценочное обязательство по резервам по предстоящим отпускам работников организации

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022 остатки по забалансовым счетам составляли:

Забалансовый счет		2021 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 482	3 795
013	НМА полученные в пользование	13	8

МЦ04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1	1

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»***

Изменения в Учетную политику в 2022 году внесены в соответствии с переходом на ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018.

5.2. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»***

Операций не осуществлялось

5.3. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»***

События после отчетной даты отсутствуют

5.4. ***Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»***

Связанными сторонами и бенефициарными владельцами АО «ФРИДО» на 31.12.2022 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Количество обыкновенных именных акций 1 выпуск (штук)	% доли размещенных и принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций Общества
1	2	3	4	5	6
1.	Шестакова Дарья Николаевна	г. Москва	акционер	7 552	12,5
2.	Васьков Юрий Григорьевич	Липецкая обл.	акционер	7 551	12,5
3.	Дербинян Карен Георгиевич	г. Якутск	акционер	7 551	12,5
4.	Кряжева Елена Федоровна	г. Вологда	акционер	7 551	12,5
5.	Остаева Флорида Акимовна	г. Москва	акционер	7 551	12,5
6.	Рахманина Валентина Матвеевна	г. Якутск	акционер	15 103	25

7	Тарасова Вера Михайловна	г. Якутск	акционер	7 551	12,5
8	Подшибякина Инна Владимировна	г. Якутск	является единоличным исполнительным органом Общества с 30.06.2021 г	-	

Состав ревизионной комиссии:

Кряжева Е.Ф.

Дербинян К.Г.

Рахманина В.М.

В 2022 году акционерам Общества были начислены и выплачены дивиденды:

- По решению ГОСА от 22.04.2022 г. направлено и выплачено 731 169,20 руб. за счет прибыли прошлых лет по 12,12 руб. на одну акцию;

- По решению ВОСА от 20.06.2022 г. направлено и выплачено 9 655 330,30 руб. за счет прибыли прошлых лет по 159,83 руб. на одну акцию;

- По решению ВОСА от 28.12.2022 г. начислено 920 648,40 руб. за счет прибыли прошлых лет по 15,24 руб. на одну акцию.

- выплачены наследнику Шестаковой М.В. дивиденды в сумме 1430,8 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ).

Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов в сумме 1 367, 57 тыс. руб.

Управленческий персонал

В Управленческий персонал Общества входят должности:
Директор
Главный бухгалтер
Заместитель директора

Выплачено управленческому персоналу за 2022 г. – 2 077 760,50 руб.
НДФЛ управленческого персонала в 2022 г. составил – 269 979 руб.
Отчисления во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2022 г. составили:
- ОПС - 459 490,28 руб.
- ФОМС - 105 627,73 руб.
- ФСС - 59 304,30 руб.
- НС - 17 397,52 руб.

5.5. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»*

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

5.6. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»*

Общество не получало государственную помощь.

5.7. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»*

В 2022 году решение о прекращении деятельности не принято. В случае продажи имущества предполагается прекратить ведение основного вида деятельности и планируется добровольная ликвидация предприятия. См. раздел 11. «Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты».

5.8. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»*

Общество не участвует в совместной деятельности.

5.9. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»*

В 2022 году резерв на предстоящую оплату отпусков погашен в сумме 238,5 тыс. руб. и начислен в сумме 182,30 тыс. руб. и отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022.

Наименование	Резерв на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Увеличение резерва в 2022г. тыс. руб.	Уменьшение резерва в 2022г. тыс. руб.	Резерв на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям	182,4	139,3	182,4	139,3
Оценочные обязательства по страховым взносам	56,1	43,0	56,1	43,0
итого	238,5	182,3	238,5	182,3

В 2022 году начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 8 647,1 тыс. руб.

№№ п/п	Наименование контрагента	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Увеличение резерва по сомнительным долгам в 2022г. тыс. руб.	Уменьшение резерва по сомнительным долгам в 2022г. тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	ИП Нарбаев Бахтиёр Салижанович	520	-	520	-
2	ООО Реалстом	88	-	88	-
3	ИП Романов Владислав Владимирович	2 062	-	-	2 062
4	Спиридонова Сардана Валерьевна	18	-	-	18
5	ООО СТАРТ	33	-	33	-
6	ООО ТСТ	658	-	658	-
7	Филиал Сахателеком ПАО "Ростелеком"	1	-	1	-
8	Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии по Республике Саха (Якутия)	1	-	1	-
9	ООО Автострой	-	145	-	145
10	ИП Петров Василий Васильевич	-	2 834	-	2 834
11	ИП Попов Сергей Сергеевич	-	2 834	-	2 834
12	ИП Сергеева Татьяна Иннокентьевна	-	28 34	-	2 834
	Итого	**3 381**	**8 647**	**1 301**	**10 727**

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2022 году проводилось исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (см.п.5.11 настоящих пояснений)

5.11. *Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»*

В 2022 году кредитные линии, овердрафт не открывались, поручительства третьих лиц не получались.

В Отчете о движении денежных средств в строке 4119 «Прочие поступления» отражены полученные проценты по краткосрочным депозитным договорам.

В соответствии с ПБУ 23/2011 п.9, п.12 в строке 4129 «Прочие платежи» отражены денежные потоки по краткосрочным финансовым вложениям.

В строках 4120 «Платежи – всего», 4129 «Прочие платежи», 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций», 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период», 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств за 2021 год ретроспективно исправлена техническая ошибка, допущенная в бухгалтерской отчетности за 2021 год. (бух.справка № 67 от 31.12.2022 г.):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 **БЫЛО**	За январь-декабрь 2021 **СТАЛО**
Платежи - всего	4120	(5237)	(4 981)
прочие платежи	4129	(1465)	(1209)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1964	2 220
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(159)	97
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1435	73
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1276	170

5.12. *Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»*

Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась

5.13. *Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»*

Инновационная деятельность и модернизация производства Обществом не осуществлялась

5.14. *Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»*

В 2022 году Общество осуществляло хозяйственную деятельность под влиянием падения спроса со стороны потенциальных арендаторов. 66% офисных помещений удалось сдать в аренду к концу 2022 года. Согласно Постановлению Правительства № 776 от 29.04.2022 года продлены на 12 месяцев сроки уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и вознаграждений в пользу физических лиц за апрель-июнь 2022 года.

Распространение Covid-19 не оказывает негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Кредитные риски отсутствуют.

Согласно приказу № 21-(О) от 31.12.2022 г. списана дебиторская задолженность, признанная безнадежной в связи с истечением срока исковой давности на сумму 1300,9 тыс. руб. за счет резерва сомнительных долгов, а также 31,8 тыс. руб. за счет чистой прибыли.

Риска ликвидности нет, так как у Общества отсутствует долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность.

Правовые риски отсутствуют, так как Общество не осуществляло внешнеэкономическую деятельность.

	2022 г.	2021г. (тыс. руб.)
6. В состав прочих доходов включены:		
• Проценты по размещенным на депозитах денежным средствам	361	35
• Списание кредиторской задолженности	52	7
• Доход от реализации основных средств	11 000	-
• Прочие доходы	-	2
Итого:	**11 413**	**44**
7. В состав прочих расходов включены:		
• Расходы на услуги банков	32	37
• Расходы на аудиторскую проверку	40	40
• Прочие внереализационные расходы	90	220
• Создание резерва сомнительных долгов	8 647	51
• Расходы на проведение собраний акционеров	35	35
• Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 509	-
• Списание дебиторской задолженности	32	-
• Неустойка по договору	5	-
Итого:	**10 390**	**383**

8. Оценка финансово-хозяйственной деятельности Общества:

Оценка имущественного положения		**2022 год**	**2021 год**
Сумма, хозяйственных средств, находящихся в распоряжении общества, тыс. руб.		4 816	12 509
Доля основных средств в активах, ед.		0,15	0,20
Доля активной части основных средств, ед.		-	-
Коэффициент износа основных средств, %		30	27
Коэффициент износа активной части основных средств, %		78	65
Чистые активы, тыс. руб.		**3 460**	**11 831**
Оценка ликвидности			
Величина собственных оборотных средств, тыс. руб.		2 715	9 378
Коэффициент текущей ликвидности, ед.	Рекомендуемые значения 1,5 или больше	3	14,8
Коэффициент абсолютной ликвидности, ед.	Рекомендуемые значения 0,2 или больше	2,98	1,88
Коэффициент обеспечения собственными оборотными средствами (финансовая устойчивость), ед.	Рекомендуемые значения 0,1 или больше	0,67	0,93
Доля оборотных средств в активах, ед.		0,85	0,80
Оценка финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости, ед.	Рекомендуемые значения 0,5 или больше	0,72	0,95
Коэффициент финансовой зависимости, ед.	Рекомендуемые значения 0,6-0,7 или меньше	0,28	0,05
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (финансового рычага), ед.	Рекомендуемые значения 1,0 или меньше	0,39	0,06
Оценка деловой активности			

Выручка от реализации, тыс. руб.	9 290	7 778
Чистая прибыль, тыс. руб.	2 774	1 587
Производительность труда, тыс. руб./чел.	3 097	2 593
Фондоотдача, ед.	5,84	2,92
Фондовооруженность, тыс. руб./чел.	246	813
Среднесписочная численность, чел.	3	3
Оценка рентабельности		
Общая рентабельность, %	37,41	28,31
Рентабельность продаж, %	29,86	20,40
Оценка положения на рынке ценных бумаг		
* Базовая прибыль (убыток) на акцию	45,92	26,27

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась, потому что выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества в будущем не предполагается.

9. Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2022 год

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составило 60 410 шт. Оно было определено путем суммирования количества акций на первое число каждого календарного месяца отчетного периода и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде:

60 410 х 12:12 = 60 410 шт.

Прибыль по итогам 2022 г. – 2 774 106,11 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию составляет 45,92 руб.

10. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством

За 2022 год величина чистых активов Общества составила 3 460 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 составил 604 тыс. руб.

11. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком. По состоянию на 31.12.2022 г. незаконченных судебных разбирательств нет.

Внеочередным собранием акционеров от 28.12.2022 г. (Протокол № 20 от 28.12.2022 г.) принято решение о продаже:

1. Земельного участка кадастровый № 1 14:36:107029:1565 площадью 1 074 +/-9 кв. м (кадастровая стоимость 5 631 873,42 руб.), административного здания кадастровый № 14:36:107019:2285 (кадастровая стоимость 29 557 337,89 руб., находящихся по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, д. 4, стр. 2);
2. Земельного участка № 2 кадастровый № 14:36:107029:1566 площадью 2 256+/-10 кв. м (кадастровая стоимость 11 830 080,48 руб.); здания склада кадастровый № 14:36:107029:1322 (кадастровая стоимость 10 466 138,83 руб.), находящихся по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, д. 4, стр. 2.

До момента перехода права собственности на объекты недвижимости указанное имущество используется в обычной деятельности (сдача собственного имущества в аренду). В случае продажи имущества предполагается прекратить ведение основного вида деятельности и планируется добровольная ликвидация Общества.

Директор _____ Подшибякина И.В.

«10» февраля 2022 г.