Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 №124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость 3	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.1											
	за 2021 г.2											
в том числе:	за 2022 г.1											
(вид нематериальных активов)	за 2022 г.1											
	за 2022 г.1											
(вид нематериальных активов)	за 2022 г.1											
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов. созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости. списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости. списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости. списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости. списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2022 г.1								
	за 2021 г.2								
в том числе:	за 2022 г.1								
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1								
	за 2022 г.1								
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1								
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	за 2022 г.1					
	за 2021 г.2					
в том числе:	за 2022 г.1					
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1					
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1					
	за 2022 г.1					
и т.д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.1					
	за 2021 г.2					
в том числе:	за 2022 г.1					
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1					
(объект. группа объектов)	за 2022 г.1					
	за 2022 г.1					
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
					первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.1	**28 438**	**16 408**	**---**	**---**	**---**	**1 022**			**28 438**	**17 430**
	за 2021 г.2	**29 998**	**22 968**	**58**	**1 873**	**1 873**	**1 002**			**28 183**	**22 097**
в том числе:	за 2022 г.1										
Здания и сооружения	за 2022 г.1	**23 130**	**14 219**	**---**	**---**	**---**	**862**			**23 130**	**15 081**
Машины и оборудование	за 2022 г.1	**5 308**	**2 189**	**---**	**---**	**---**	**160**			**5 308**	**2 349**
Транспортные средства	за 2022 г.1	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**			**---**	**---**
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.1										
	за 2021 г.2										
в том числе:	за 2022 г.1										
(группа объектов)	за 2022 г.1										
	за 2022 г.1										
(группа объектов)	за 2022 г.1										
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022 г.1					
	за 2021 г.2					
в том числе:	за 2022 г.1					
(группа объектов)	за 2022 г.1					
	за 2022 г.1					
(группа объектов)	за 2022 г.1					
и т.д.						

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

Наименование показателя	за 2022 г.1	за 2021 г.2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки. дооборудования. реконструкции - всего	---	---
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	---	---
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Переданные в аренду основные средства. числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства. числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства. числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства. числящиеся за балансом	**166 085**		
Объекты недвижимости. принятые в эксплуатацию и фактически используемые. находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства. переведенные на консервацию	**0**	---	---
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	за 2022 г.1	**10**							**10**	
	за 2021 г.2	**10**							**10**	
в том числе:	за 2022 г.1									
Акции других организаций	за 2022 г.1	**10**							**10**	
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 2022 г.1									
	за 2021 г.2									
в том числе:	за 2022 г.1									
(группа. вид)	за 2022 г.1									
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.1	**10**							**10**	
	за 2021 г.2	**10**							**10**	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Финансовые вложения. находящиеся в залоге. - всего			
в том числе: *(группы. виды)*			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи). - всего			
в том числе: *(группы. виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022 г.1	**563**		**3 949**	**3 991**			**x**	**521**	
	за 2021 г.2	**604**		**3 136**	**3 177**			**x**	**563**	
в том числе: *Материалы*	за 2022 г.1	**379**		**3 875**	**3 832**				**422**	
Товары	за 2022 г.1	**---**		**---**	**0**				**---**	
Расходы будущих периодов	за 2022 г.1	**184**		**74**	**159**				**99**	
Прочие запасы	за 2022 г.1	**---**		**---**	**---**				**---**	
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Запасы. не оплаченные на отчетную дату. - всего			
в том числе: *(группа. вид)*			
и т.д.			
Запасы. находящиеся в залоге по договору. - всего			
в том числе: *(группа. вид)*			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)8	причитающиеся проценты. штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат 8	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.1	---	---	---					---	---	---
	за 2021 г.2	---	---	---					---	---	---
в том числе:	за 2022 г.1										
Покупатели и заказчики	за 2022 г.1	---	---	---					---	---	---
Авансы выданные	за 2022 г.1	---	---	---					---	---	---
Прочая	за 2022 г.1	---	---	---					---	---	---
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.1	**11 756**	**115**	**64 118**		**63 807**				**12 067**	**33**
	за 2021 г.2	**14 421**	**123**	**43 232**		**45 897**	**8**			**11 756**	**115**
в том числе:	за 2022 г.1										
Покупатели и заказчики	за 2022 г.1	**10 641**	**115**	**51 739**		**51 797**	**115**			**10 583**	**33**
Авансы выданные	за 2022 г.1	**78**	**---**	**10 940**		**10 973**				**45**	**---**
Прочая	за 2022 г.1	**1 037**	**---**	**1 439**		**1 037**				**1 439**	**---**
Итого	за 2022 г.1	**11 756**	**115**	**64 118**		**63 807**			**x**	**12 067**	**33**
	за 2021 г.2	**14 421**	**123**	**43 232**		**45 897**	**8**		**x**	**11 756**	**115**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4		На 31 декабря 2 021 г.2		На 31 декабря 2 020 г.5	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**33**		**115**		**123**	
в том числе: *Покупатели и заказчики*	**33**		**115**		**123**	
Поствщики и подрядчики	**---**		**---**		**---**	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолжности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)9	причитающиеся проценты. штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.1	---	---	---	---	---	---	---
	за 2021 г.2	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.1	**1 510**	**21 706**		**20 441**	---		**2 775**
	за 2021 г.2	**3 089**	**15 387**		**16 966**	---		**1 510**
в том числе:								
Поствщики и подрядчики	за 2022 г.1	**195**	**8 207**		**7 719**	---		**683**
Авансы полученные	за 2022 г.1	**4**	**11 411**		**11 411**			**4**
По налогам и сборам	за 2022 г.1	**1 311**	**2 080**		**1 311**	---		**2 080**
Прочая	за 2022 г.1	---	**8**		---	---		**8**
Итого	за 2022 г.1	**1 510**	**21 706**		**20 441**	---	x	**2 775**
	за 2021 г.2	**3 089**	**15 387**		**16 966**	---	x	**1 510**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4		На 31 декабря 2 021 г.2		На 31 декабря 2 020 г.5	
Всего	---		---		---	
в том числе: *(вид)*						
(вид)						
и т.д.						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	2 022 г.1	2 021 г.2
Материальные затраты	**10 068**	**6 267**
Расходы на оплату труда	**24 312**	**19 656**
Отчисления на социальные нужды	**4 783**	**3 926**
Амортизация	**1 021**	**1 002**
Прочие затраты	**1 504**	**1 418**
Итого по элементам	**41 688**	**32 269**
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**41 688**	**32 269**

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего					
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*					
(вид оценочного обязательства)					
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2 022 г.4	На 31 декабря 2 021 г.2	На 31 декабря 2 020 г.5
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2022 г.1	за 2021 г.2
Получено бюджетных средств - всего			
в том числе: на текущие расходы			
на вложения во внеоборотные активы			

Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022 г.1				
	за 2021 г.2				
в том числе: (наименование цели)	за 2022 г.1				
	за 2021 г.2				
и т.д.					

Руководитель _____ **Рудиянов А. В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Подгорная Ю. А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ОАО «РЕЗЕРВ-МАГРОС»
за 2022 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «РЕЗЕРВ - МАГРОС»
ИНН 2312013961; КПП 231201001; ОГРН 1022301980800
Адрес: 350080, г. Краснодар, ул.им. Демуса М.Н., д. 20/1.
Юридический и фактический адрес соответствуют учредительным документам.

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составляет – 44 человека. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет – 43 человек.
Средняя заработная плата в Обществе за 2022 г. составила 47 389 рублей.
По состоянию на 31.12.2022 г. ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» имеет статус малого предприятия.
Дочерних предприятий и обособленных подразделений ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» не имеет.

Размер уставного капитала ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» составляет 666 309 рублей, а количество акций 666 309 шт. номинальной стоимостью 1 акции 1 рубль. Уставной капитал общества оплачен полностью.

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС»

Количество акционеров - 195
количество акций - 666 309 акций
В том числе:

1. Юридических лиц:
количество акционеров - 2
- ОАО «АЗ – Капитал» - 2037 акций = 0,3057%
- ОАО «Краснодарская фармацевтическая Фабрика» - 23 акции = 0,0035%
Итого акций юридических лиц - 2060 акций = 0,3092%

2. Физических лиц:
количество акционеров - 193
количество акций - 664 249 акций = 99,6908%

Акционеры, имеющие наибольший процент акций:

Хаблиев Виталий Алимурзаевич	- 391 342 акций	= 58,7328%
Хаблиева Людмила Солтановна	- 122 869 акций	= 18,4402%
Дюпарк Елена Вячеславовна	- 100 000 акций	= 18,0800%
ИТОГО:	614 211 акций	= 92,1811%

В 2022 году акционерное общество не выплачивало акционерам дивиденды по результатам работы за 2021 финансовый год в связи с получением убытка.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Исполнительным органом ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» является генеральный директор – Рудиянов Александр Васильевич, избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 27 апреля 2021 г. на очередные 5 лет.

СВЕДЕНИЯ О ЧЛЕНАХ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Состав Совета директоров избран годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 22 июня 2022 г.

№ п/п	ФИО		Место работы	Должность
1	Хаблиев Виталий Алимурзаевич	Председатель совета директоров	АО «Кубаньунипак»	Коммерческий директор
2	Рудиянов Александр Васильевич	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Генеральный директор
3	Подгорная Юлия Александровна	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Главный бухгалтер
4	Кулинич Сергей Александрович	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Главный инженер
5	Войт Татьяна Владимировна	Член совета директоров	ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»	Заведующая складом

СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛЬНОМ ОРГАНЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Состав контрольного органа – ревизионной комиссии не избран годовым общим собранием акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» 22 июня 2022 г., в связи с отсутствием кворума для голосования по этому вопросу.

СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС»

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" в лице филиала "АО "ПРЦ" в г. Краснодаре ИНН 3821010220; ОГРН 1023802254574; телефон: 231-26-01; 234-64-64. номер лицензии: 10-000-1-00293; дата выдачи лицензии: 13.01.2004; орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам; срок действия лицензии: без ограничения срока действия; место нахождения регистратора: Российская Федерация, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28В;

АУДИТОР ОБЩЕСТВА:

ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058
Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.6.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

ОАО «РЕЗЕРВ – МАГРОС» в 2022 году занималось следующими видами деятельности:
1.Оказанием услуг по хранению грузов (товаров) на складских площадях, открытых производственных площадях предприятия;
2.Оказанием услуг по приему-перевалке грузов (товаров), прибывающих на территорию предприятия;
3. Предоставлением услуг по аренде временно свободных производственных помещений и производственных площадей.

УДЕЛЬНЫЙ ВЕС ВЫРУЧКИ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ в общем объеме выручки за 2022 год.

№ п/п	Вид деятельности	Код по ОКВЭД	Общий объем выручки без НДС тыс. руб.	Удельный вес в %
1	**ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ:**	46.90	0	0,00
2	**УСЛУГИ:**			
2.1	Оказание услуг по хранению товаров на складах и производственных площадках	52.10.9	15 464	35,86
2.2	Оказание услуг по приему-перевалке грузов	52.24.2	20 315	47,12
2.3	Оказание услуг по аренде складских и производственных помещений и площадей	82.99	7 337	17,02
	ВСЕГО:		43 116	100,00

По состоянию на 31.12.2022 г. на ответственном хранении в Обществе находились следующие виды товаров: Семена – 44 054 посевных единиц; СЗР - 57 609 литров; Техника - 23 единицы; Оборудование – 631 шт.; Прочие товары – 3 840,636 т.

1. ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен в соответствии с Российским законодательством о бухгалтерском учете и на основе Учётной политики на 2022 год утвержденной приказом руководителя № 107 от 31.12.2021 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 108 от 31.12.2021 г.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Общество в течение 2022 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В связи с переходом в 2022 году на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерский учет были внесены соответствующие изменения и произведена единовременная корректировка вступительных остатков по основным средствам на 01.01.2022г., все бухгалтерские проводки сделаны в переходном периоде и не затрагивают данные 2021г.

В строке баланса «Основные средства» на 31.01.2021 отражена остаточная стоимость основных средств - 6 085 тыс.руб., после корректировки на 01.01.2022 остаточная стоимость равна 12 029 тыс. рублей.

Все корректировки по списанию основных средств стоимостью ниже 100 тыс.рублей и по пересчету начисленной амортизации, в связи с введением новых сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств, отражены в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом 8400 «Нераспределенная прибыль (убыток)» и бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина от 17.09.2020г. № 204н). Классификация основных средств производится по Методическим указаниям по учету основных средств «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев списываются на затраты единовременно и отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 0031 «ОС стоимостью ниже лимита».

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

При проведении инвентаризации основных средств в 2022 году инвентаризационная комиссия и технический персонал ОАО «РЕЗЕРВ-МАГРОС» пришли к выводу, что не обнаружено ни одного признака обесценения основных средств.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве материалов и т.п. при производстве услуг, предназначенных для выполнения работ, услуг;
- используемые для управленческих нужд организации;

- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н).

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

Учет товаров

Учет товаров на складе производится по фактической себестоимости;

Списание товаров со склада производится по средней себестоимости;

7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учитываются на счете 97 .

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 сформирован на сумму 32 500,00 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Спектр».

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество в 2022г. не заключало договоров займа.

10. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Общество при расчёте налога на прибыль не применяло ПБУ 18/02, как предприятие имеющее статус «Малого предприятия».
Порядок признания выручки по ПБУ 9/99 – по начислению (отгрузке).
Организация ведет налоговые регистры:
- По учету амортизации основных средств;
- По учету расходов связанных с производством и реализацией (Приложения № 1,2,3 к Ф.2);
- По учету прочих расходов в соответствии со ст.270 НК РФ;
- По учету разниц между данными бухгалтерского и налогового учета;
- По учету убытков прошлых лет.

11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Учет доходов от обычных видов деятельности (выручки) для целей бухгалтерского учета ведется по методу начисления (по отгрузке) в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Доходами от обычных видов деятельности считаются:
а) Выручка от реализации товаров;
б) Выручка от реализации услуг по хранению, погрузке (выгрузке) грузов (товаров) юридических лиц;
в) Выручка от сдачи производственных помещений и площадей в аренду;
г) Выручка от реализации прочих сопутствующих услуг, связанных с хранением грузов (товаров).
Прочими доходами считаются:
а) Доходы от продажи основных средств;
б) Доходы от продажи материалов;
в) Доходы от продажи финансовых вложений;
г) Дивиденды полученные;
д) Другие виды доходов.
Учет доходов от прочих поступлений ведется в соответствии с р.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 9101 «Прочие доходы» по статьям доходов.

12. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов, группам затрат и статьям, согласно их классификации, установленной главой 25 НК РФ, а именно:
а) Материальные расходы (покупная стоимость товаров, материалов, расходы на транспортировку, отопление, освещение, водоснабжение и др.);
б) Расходы на оплату труда и обязательное социальное страхование;
в) Амортизация основных средств и нематериальных активов;
г) Прочие расходы (расходы на текущий ремонт и техническое обслуживание ОС, инструментов, инвентаря, расходы на технику безопасности, расходы на обеспечение работникам нормальных условий труда и отдыха, расходы на рекламу, командировочные, аудиторские, информационно-консультационные и другие расходы).
.Учет расходов по выполненным работам, оказанным услугам ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» с открытием субсчетов в разрезе подразделений.
Учет расходов по торговле ведется на балансовом счете 4401 «Расходы на продажу» и отдельном субсчете 4403 «Расходы транспортные» по учету транспортных расходов приобретаемых товаров.
Учет расходов по доставке товаров от станции получения до склада ведется в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 4403 «Расходы транспортные», которые распределяются ежемесячно между стоимостью реализованных и нереализованных товаров.

Учет управленческих и общехозяйственных расходов ведется на балансовом счете 2600 «Общехозяйственные расходы».
Ко всем балансовым счетам учета расходов на продажу открыть субсчета для учета сверхнормативных, либо других расходов, не уменьшаемых налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Учет расходов, связанных с получением прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 9102 «Прочие расходы».

Прочими расходами, не связанными с получением доходов также считаются:
а) Арендную плату за землю;
б) Налоги и сборы;
в) Уплаченные госпошлины;
г) Другие расходы.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2022 году не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

14. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Общество в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета.

15. АНАЛИЗ ОЦЕНКИ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

По состоянию на 01.01.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021г. составила 25 158 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2021г. составили 23 648 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса на 31.12.2022г. составила 30 779 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022г. составили 28 004 тыс.руб.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2022 ГОД

По итогам финансовой деятельности за 2022 год организация получила убыток в сумме 1 087 тыс. рублей. Прибыль от продаж составила 1 428 тыс. рублей.

Для восстановления нормальной работы предприятия заключены дополнительные договоры.

В «Отчете о финансовых результатах» по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражена корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Данная корректировка включена в Совокупный финансовый результат периода, т.к. произошли изменения по счету 8400 «Нераспределенная прибыль (убыток)», которые необходимо отразить в «Отчете о финансовых результатах» за 2022 год.

Расшифровка строки «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 г. в тыс. руб.

Наименование дохода	Сумма	Примечание
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	208	Результат пересчета налога на имущество за 2020, 2021гг. (по Решению суда)

Расшифровка строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 г. в тыс. руб.

Наименование расхода	Сумма	Примечание

Налог на имущество	985	
Арендная плата за землю	1030	
Резерв по сомнительным долгам	33	
Материальная помощь	76	
Услуги банка	83	
Прочие расходы	516	
Итого:	2723	

17. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ ЗА 2022 г.

№ п/п	Вид ресурсов	Ед. измерения	Количество	Стоимость тыс. руб.
1	Электроэнергия	КвТ./час.	329 456	3 127
2	Бензин автомобильный	литр	9 780	377
3	Топливо дизельное	литр	13 285	534
	ВСЕГО:			

18. Информация о сегментах

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

19. Информация о совместной деятельности

В течение 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

20. Информация о связанных сторонах

Общество не имеет связанных сторон, за исключением аффилированных лиц. Председатель СД – Хаблиева В.А. является бенифициарным лицом.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Рудиянов Александр Васильевич	г. Краснодар	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2021 22.06.2022	-

			Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22.06.2022	
2	Хаблиев Виталий Алимурзаевич (***бенефициар***)	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22.06.2022 24.02.2014 24.02.2014	58,7328
3	Подгорная Юлия Александровна	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	-
4	Кулинич Сергей Александрович	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	-
5	Войт Татьяна Владимировна	г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0,0089

ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ В 2022 году.

1. Членам совета директоров, за исключением председателя СД – Хаблиева В.А. в 2022 году вознаграждение не выплачивалось.
2. Других операций с аффилированными лицами: Рудияновым А.В., Кулинич С.А., Войт Т.В., Подгорная Ю.А. кроме выплаты заработной платы не было.

Подгорной Ю.А. в июне 2021 года был выдан краткосрочный займ в размере 400 000,00 рублей. На 31.12.2021г. остаток по данному займу составил 190 000,00 рублей. На 31.12.2022г. займ полностью погашен.

3. Аффилированному лицу Хаблиеву В.А. в 2022 г. заработная плата не выплачивалась. На основании решения общего собрания акционеров ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» от 22 июня 2022 г. выплачено вознаграждение в размере 500 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по краткосрочному займу выданному в мае 2020 г. составляет 289 000 рублей.

На дату составления бухгалтерской отчетности займ не погашен.

21. Условные обязательства

а) Договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров - 2.

б) Оценочных резервов - нет.

22. Непрерывность деятельности предприятия

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

23. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

24. Выплаты исполнительному органу

В течении отчетного периода генеральным директором за 2022 год получен доход в размере 1 460 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 190 тыс. руб.

25. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Членам совета директоров, за исключением председателя СД – Хаблиева В.А. в 2022 году вознаграждение не выплачивалось.

Генеральный директор
ОАО «РЕЗЕРВ - МАГРОС» _____ А.В. Рудиянов

Главный бухгалтер _____ Ю.А. Подгорная

М.П.
17 февраля 2023 г.